

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью
«СИЛУР»
за 2020 год

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Силур» (далее «Общество»).

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 также Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «Силур» б/н от 29.12.2013 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.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ООО «СИЛУР»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИЛУР»
Юридический адрес: 624000 Свердловская обл р-н Сысертский г Арамиль пер Речной, 1г
Основной государственный регистрационный номер 1086672002273
ОКПО 85420077
ИНН/КПП 6672260040/668501001
ОКВЭД 25.61
Уставный капитал Общества 152 615 082,49 рублей.
Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.
Основной вид деятельности: производство металлоконструкций и оборудования из черных металлов

Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет человек 369 человек.

Органы управления

Генеральный директор – Чернов Олег Александрович

Список связанных сторон.

Физические лица, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами:

- Учредитель:

№ п/п	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Адрес места жительства (регистрации)	ИНН
1	Петренко Александр Николаевич	РФ	13.07.1949	4509 256274	г. Москва ул. Гарибальди д.36 кв.441	772730782823

- Основной бенефициар

№ п/п	Ф.И.О.	Гражданство	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость доли, руб.
1	Петренко Александр Николаевич	РФ	100%	152615082,49

Учетная политика Общества

Основные существенные тезисы Учетной политики Общества.

Учет основных средств

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций:

- Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в расход по мере отпуска их в эксплуатацию и учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».
- Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

- Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается номенклатурный номер.
- МПЗ учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».
- Определение фактической себестоимости материальных запасов при их списании на производство продукции (работ, услуг) осуществляется по средней себестоимости каждой номенклатурной единицы

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) для целей бухгалтерского учета признается в момент перехода права собственности на отгруженные товары (работы, услуги) покупателю в соответствии с условиями договоров с покупателями.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от: реализации продукции собственного производства и доходы от реализации товаров и услуг по делящимся договорам с покупателями.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Учет расходов

- Учет затрат на производство осуществляется по статьям затрат на балансовом счете 20 «Основное производство».
- Общепроизводственные расходы собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по статьям затрат и в конце каждого месяца относятся на счет 20 «Основное производство»
- Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и в конце каждого месяца относятся непосредственно на счет 90 «Продажи» в качестве расходов, связанных с управлением Общества.
- Общество создает резервы:
 - на предстоящую оплату отпусков;
 - по сомнительным долгам
- Фонды специального назначения в Обществе не создаются.
- Общество ведет учет незавершенного производства
- Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, списываются на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода с учетом остатков незавершенного производства
- Учет расчетов с подотчетными лицами в организации регламентируется приказом о порядке расчетов с подотчетными лицами.
- Подотчетные лица могут использовать личные денежные средства на хозяйственно-операционные расходы и на приобретение товаров в интересах организации, а организация возмещает подотчетному лицу понесенные расходы при предоставлении им документов, подтверждающих произведенные расходы и авансового отчета.

Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

- Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
- Начисление причитающихся кредиторам и заимодавцам доходов по заемным обязательствам отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Учет финансовых вложений

Отражение в учете финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

- Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается финансовое вложение одной категории, вида, наименования, срока и эмитента.
- Предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждого из приведенных объектов бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Отчет о движении денежных средств

К финансовым вложениям Общество относит вложение средств в:

- займы выданные
- вложения в дочернюю компанию

В отчете свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОБЩЕСТВА

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В связи с обнаружением ошибки по списанию ТМЦ в 2018 году производятся корректировки вступительных остатков отчетности на 31.12.2018 года и 31.12.2019 года. В периодах корректировки ошибки не являются существенными, однако их совокупное влияние на остатки запасов на 31.12.2020 является существенным, в связи с указанными обстоятельствами и требованиям ПБУ-22 организацией принято решение о корректировке вступительных остатков по показателю запасов по состоянию на 01.01.2020 года.

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года

(тыс. руб)					
Наименование строки	№ стр	Данные отчетности за 2019 год На 31.12.2019	Данные отчетности за 2020 год На 31.12.2019	Изменения	Обоснование
Запасы	1210	484 225	462 749	21 476	Не осуществлено списание ТМЦ за 2018 год (13 912 тыс. руб), за 2019 год (7 563 тыс. руб)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-26 592	-48 068	21 476	

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года

(тыс. руб)					
Наименование строки	№ стр	Данные предыдущей отчетности за 2019 год	Данные текущей отчетности за 2019 год	Изменения	Обоснование
Запасы	1210	212 406	198 494	13 912	Не осуществлено списание за ТМЦ за 2018 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-36 739	-50 651	13 912	

Изменение сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах

(тыс. руб)					
Наименование строки	№ стр	Данные предыдущей отчетности за 2019 год	Данные текущей отчетности за 2019 год	Изменения	Обоснование
Себестоимость продаж	2120	-1 171 298	-1 178 861	7 563	Не осуществлено списание ТМЦ за 2019 год (несущественная ошибка) Не влияет Не влияет
Валовая прибыль					
Прибыль до налогообложения					
Чистая прибыль					
Налогом на прибыль					
Отложенный налог					

Пояснения к форме «Бухгалтерский баланс»

1. Нематериальные активы, строка 1110 формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Общество не имело нематериальные активы по состоянию на 31.12.2020 г.

2. Основные средства и ВОА, строка 1150 формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Движение основных средств и вне оборотных активов приведены в Приложении № 2 к пояснительной записки

3. Доходные вложения, строка 1160 формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Общество не имело доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2020 г.

4. Долгосрочные финансовые вложения, стр.1170 формы «Бухгалтерский баланс»

По состоянию на 31 декабря долгосрочные финансовые вложения включали: вложение в уставный капитал ООО «Силур-инжиниринг»

5. Отложенные налоговые активы, стр.1180 формы «Бухгалтерский баланс»

Статья расходов	тыс.руб.		
	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Готовая продукция	1,9	30,0	29,4
Материалы	1,1	1,0	0,0
Незавершенное производство	1148,6	42,0	0,0
Основные средства	5,6	7,0	4,7
Оценочные обязательства и резервы	706,6	1547,0	2126,1
Расходы будущих периодов	9670,8	9052,0	8041,4
Резервы сомнительных долгов	2281,6	0,0	0,0
Итого	13849,5	10679,0	10202,0

6. Запасы стр.1210 строка формы «Бухгалтерский баланс»

Движение запасов приведено в Приложении № 4 к Пояснительной записке

7. Дебиторская задолженность, стр.1230 строка формы «Бухгалтерский баланс»

Движение дебиторской задолженности отражено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в разделе № 5. Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности занимает задолженность покупателей.

8. Краткосрочные финансовые вложения, стр.1240 формы «Бухгалтерский баланс»

По состоянию на 31 декабря краткосрочные финансовые вложения включали следующие позиции:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Предоставленные займы	322,0	322,0	322,0
Итого краткосрочные финансовые вложения:	322,0	322,0	322,0

8. Денежные средства, стр.1250 формы «Бухгалтерский баланс»

В составе денежных средств отражено:

средства на расчетных счетах в банках в т.ч.

- 748,0 тыс. руб.

Средства на краткосрочных депозитах

- 61 191,0 тыс. руб.

9. Прочие оборотные активы, стр.1260 формы «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

Статья расходов	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расходы будущих периодов	11416,0	6711,0	4725,0
Итого	11416,0	6711,0	4725,0

10. Капитал и резервы, раздел III формы «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка изменений капитала и резервов:

в тыс.руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прибыль +/-убыток – за период	14359,0	2582,7	-4438,0
в том числе изменение за счет корректировки запасов	0,0	-7563,5	-13912,2

Данные о капитале и резервах приведены в форме «Отчет об изменении капитала».

Добавочный капитал компании образован в 2014 году – это положительная курсовая разница, отраженная при получении оборудования во вклад в УК. В 2020 году произведен вклад в имущество общества согласно п. 6.28 Устава единственным участником общества в сумме 28 300 тыс. руб.

11. Займы и кредиты стр.1510 формы «Бухгалтерский баланс»

Статья расходов	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Краткосрочные займы	0,0	0,0	542123,0
Проценты по займам	11138,0	17941,0	9490,0
Итого	11138,0	17941,0	551613,0

12. Кредиторская задолженность стр. 1520 формы «Бухгалтерский баланс»

Движение кредиторской задолженности отражено в Пояснении к Бухгалтерскому балансу в разделе № 5.3. Наибольший удельный вес кредиторской задолженности Общества составляют авансы покупателей.

13. Оценочные обязательства, стр.1540 формы «Бухгалтерский баланс»

тыс. руб.

Оценочные обязательства	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Резерв на неиспользованные отпуска	3533,0	7736,0	13826,0

Несмотря на то, что Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, существующие условные обязательства по оценке общества не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, так как возможность принятия решения в пользу контрагента оценивается как маловероятная.

I. Пояснения к Форме «Отчет о финансовых результатах»

При составлении Отчета о финансовых результатах Общество следовало основным принципам:

- Соблюдение критериев признания доходов и расходов;
- Соблюдение классификации доходов и расходов;
- Принцип равномерного и обоснованного распределения доходов и расходов между отчетными периодами;
- Принцип взаимосвязи доходов и обуславливающих их получения расходов;
- Принцип признания расхода (списания актива) при наличии данных о том, по нему становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов.

14.Расшифровка стр.2110 «Выручка»

Выручка	тыс.руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от реализации продукции, услуг собственного производства	848681,0	930454,0
Выручка от реализации покупных товаров	98807,0	380985,0

15. Расшифровка стр.2120 «Себестоимость продаж»

Себестоимость продаж	руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на изготовление продукции	836 690,0	834726,0, в том числе за счет корректировки – 7563,5
Стоимость покупных товаров	87926,0	344135,0

16.Расшифровка стр.2220 «Управленческие расходы»

Виды управленческих расходов	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на аренду помещения офиса	4064,5	1592,0
Расходы на обслуживание оргтехники ПО	2201,4	4152,0
Расходы на оплату труда	66129,9	41101,0
Расходы на программное обеспечение	1142,9	1532,0
Расходы на содержание и обслуживание ОС принятых в аренду	24,0	3713,0
Прочие расходы	12079,5	6671,0
Итого	85642,2	58761,0

17.Расшифровка стр. 2340 «Прочие доходы»

Характер прочих доходов	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Реализация ОС	2808,2	2938,0
Реализация прочего имущества	10234,7	12138,0
Прочее	2207,8	9385,0
Финансирование предупредительных мероприятий ФСС	0,0	990,0
Доход от прощения займа	152429,9	100600,0
Поступление от продажи валюты	2052,3	8694,0
Курсовые разницы	11339,0	1524,0
Итого	181072,0	136269,0

18.Расшифровка стр.2350 «Прочие расходы»

Характер прочих расходов	тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Реализация основных средств	2743,1	2238,0

Реализация материальных ценностей	14094,4	10768,0
Расходы от продажи валюты	2052,3	8832,0
Курсовые разницы	6547,4	3967,0
Резерв по сомнительным долгам	0,0	1306,0
Расходы по убыткам прошлых лет, выявленных в текущем периоде	15647,6	101085,0
Штрафы по хозяйственным договорам и в бюджет	24070,3	24234,0
Списание неликвидов	50 665,2	0,0
Выплаты сотрудникам в период простоев и низкой загрузки производства	53640,0	0,0
Другие расходы	11248,8	8328,0
Итого	207684,0	160758,0

По результатам отчетного периода чистая прибыль составляет 14 359,0 тыс. руб.

19. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль за 2020 год – 0,0 тыс. руб.

В том числе:

в федеральный бюджет (ставка 3%) - 0,0 тыс.руб.

в бюджет субъекта РФ 0,0 тыс. руб.

Раскрытие информации согласно ПБУ 11/2008:

6.1. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая получение займов.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между обществами с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Основные владельцы (организации и физические лица, владеющие более пятьюдесятью процентами доли в уставном капитале);
- Дочерние Общества (организации, в которых Общество владеет более пятьюдесятью процентами доли в уставном капитале);
- Прочие связанные стороны (дочерние общества основного владельца общества)

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2020 и информация о них приведены в таблице:

Основные владельцы:

Наименование связанной стороны	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
Петренко А.Н.	100%	Учредитель	г. Москва

Дочерние общества:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
ООО "Силур Инжиниринг"	99%	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	г. Санкт-Петербург

Прочие связанные стороны по учредителю:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение	Контроль, влияние	Наличие операций
ИП Петренко Александр Николаевич	100%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Г. Москва	да	нет
ООО «Агро-Ком»	100%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Краснодарский край, г. Лабинск	нет	нет
ООО «Стройкомплект»	49%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Свердловская область, г. Арамиль	да	да
ООО «ПЛП»	100%	Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами	Краснодарский край, пгт. Псебай	нет	нет
ООО "Компания Финарсенал"	100%	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	Г. Москва	нет	нет
ООО "Проминвест"	100%	Торговля оптовая бытовой мебелью	Г. Москва	нет	нет
ООО «Силур-Технопарк»	100%	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	Свердловская область, г. Арамиль	да	да
ООО «Трансстрой»	100%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Свердловская область, г. Арамиль	да	да
ООО «Мехсервис»	100%	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами	Г. Москва	нет	нет
ООО «ФинПромГрупп»	35%	Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров	Г. Москва	нет	нет

Стоимостные показатели, условия, форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
- основного владельца	0,0	0,0	0,0	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	0,0	0,0	156 675,3	договорные	Через р/с
- других связанных сторон	45207,6	16928,0	130045,0	договорные	Через р/с
Кредиторская задолженность					
- перед основным владельцем	629,3	629,3	0,0	договорные	Через р/с
- перед дочерними хозяйственными обществами	0,0	0,0	35556,1	договорные	Через р/с
- перед другими связанными сторонами	71615,9	47458,0	32999,0	договорные	Через р/с
Задолженность по кредитам и займам полученным					
- от основного владельца	0	167302,1	0,0	договорные	
- от дочерних хозяйственных обществ	21408,1	23046,6	138479,8	договорные	Через р/с
- других связанных сторон	199523,8	202085,7	466833,1	договорные	Через р/с

Виды и объем операций со связанными сторонами

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг			
- дочерним обществам	0,0	96773,8	250248,9
- другим связанным сторонам общества	46994,8	23232,9	642663,3
Приобретение товаров, работ, услуг			
- у дочерних обществ	0,0	9439,4	63313,2
- у других связанных сторон общества	85529,5	73897,0	83914,9

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами и /или путем проведения зачета взаимных требований.

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2020 г. полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация.

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2020 г. займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией.

а. Выплаты основному управленческому персоналу.

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

за 2020 год 34 687 тыс.руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	27 975 304,20
начисленные на оплату труда налоги и взносы	6 340 222,86
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	371 632,83
Итого:	34 687 159,89

за 2019 год __14 759__ тыс.руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	11 299 607,27
начисленные на оплату труда налоги и взносы	3 209 729,58
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	249 250,55
Итого:	14 758 587,40

Пояснения к Форме «Отчет о движении денежных средств»

К денежным эквивалентам Общество относит размещение средств на депозитных счетах.

К финансовым вложениям Общество относит вложение средств в:

- займы выданные
- вложения в УК дочерних организаций

Свернуто в стр. 4129 Отчета о движении денежных средств показаны следующие потоки:

- 1) налоговые платежи и платежи в фонды (за исключением налога на прибыль)

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.

С 26.03.2021 г., на основании Договора дарения, в ООО "Силур" зарегистрирован Единственный участник общества Петренко Александр Александрович

Корректирующих событий, которые влияют на показатели на 31.12.2020 года, нет.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году организация не планирует прекращать деятельность.

Оценка непрерывности

Руководство заявляет, что отчетность за 2020 год подготовлена на основе принципа непрерывно действующего предприятия, компания будет продолжать свою ФХД и не планирует проводить процедуры ликвидации и реорганизации.

Сокращение объема поставок продукции общества в 2020 году в сравнении с показателями 2019 года в результате общего экономического спада на фоне распространения коронавирусной инфекции COVID-19 и предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения соответствует тенденциям развития отрасли и не вызывает у руководства Общества опасения в отношении обоснованности применения допущения непрерывности деятельности общества в будущем при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Имеющийся портфель короткоцикловых заказов (в течение 1-2 месяцев) и длинноцикловых заказов (со сроками реализации декабрь 2021 года – февраль 2022 года) подтверждает непрерывность деятельности компании.

Финансовые риски

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних факторов, связанных с производственной деятельностью. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Валютный риск

Валютный риск – не значителен

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски

2.1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования - минимальные

2.1.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

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

2.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

ОШИБКИ

Существенные ошибки в 2020 году не выявлялись, однако выявлено совокупное влияние несущественных ошибок на показатели прошлых периодов, которые исправлены в 2020 году ретроспективно и раскрыты в разделе Вступительные остатки.

Результат чрезвычайных обстоятельств

В течение 2020 года расходов, связанных с чрезвычайными обстоятельствами, не возникало.

ВРИО Генерального директора ООО «Силур»

И.В. Жуков

Главный бухгалтер

Л.Л. Бессонова

Дата 30.11.2021г



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	36	(36)	-	(36)	36	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	36	(36)	-	(36)	36	-	-	-

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	-	-	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель _____
 (подпись) **Жуков Илья Владимирович**
 (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.

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.	6 820	16 735	(796)	(15 784)	6 975
	5250	за 2019г.	4 046	17 385	(4 811)	(9 801)	6 820
в том числе: Расточной станок POREBA	5241	за 2020г.	6 024	33	-	-	6 057
	5251	за 2019г.	-	6 024	-	-	6 024

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:			
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	88 081	88 081	77 069
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 Жуков Илья Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Жуков Илья Владимирович
(подпись) ОГРН 10866720072 (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 (подпись) **Жуков Илья Владимирович**
 (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	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	спписание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	515 472	(1 084)	220 597	33	(477 805)	-	-	307	2 544	257 578	(11 408)
	5530	за 2019г.	818 549	-	468 220	-	(771 556)	(192)	-	266	186	515 472	(1 084)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	390 573	(427)	143 624	-	(364 624)	-	-	-	-	169 572	-
	5531	за 2019г.	724 905	-	356 811	-	(691 064)	(80)	-	-	-	390 573	(427)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	107 011	(398)	51 813	-	(101 417)	-	-	-	-	57 407	-
	5532	за 2019г.	80 238	-	98 269	-	(71 484)	(12)	-	-	-	107 011	(398)
Прочая	5513	за 2020г.	17 889	(259)	25 160	33	(11 763)	-	-	307	2 544	34 171	-
	5533	за 2019г.	13 406	-	13 139	-	(9 008)	(100)	-	266	186	17 889	(259)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	515 472	(1 084)	220 597	33	(477 805)	-	X	307	2 544	257 578	(11 408)
	5520	за 2019г.	818 549	-	468 220	-	(771 556)	(192)	X	266	186	515 472	(1 084)

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	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	455 265	1 200	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	128 252	774 371	-	(29 898)	(166 673)	-	-	-	-	259 894
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	(447 359)	-	-	-	-	455 265
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	530 410	237 316	20 254	(400 809)	-	-	307	2 544	390 022	
	5580	за 2019г.	903 197	405 414	68 348	(846 998)	(3)	-	266	186	530 410	
	5561	за 2020г.	209 198	105 743	1 359	(173 778)	-	-	-	-	142 521	
	5581	за 2019г.	292 735	144 517	23 058	(251 113)	-	-	-	-	209 198	
	5562	за 2020г.	206 078	121 507	11 464	(132 866)	-	-	-	-	206 183	
	5582	за 2019г.	11 170	203 580	-	(8 670)	(3)	-	-	-	206 078	
	5563	за 2020г.	68 595	(64)	75	(52 193)	-	-	307	2 544	19 265	
	5583	за 2019г.	26 089	47 937	1 203	(6 936)	-	-	116	186	68 595	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2020г.	17 941	10 000	7 356	(10 101)	(14 057)	-	-	-	11 138	
	5585	за 2019г.	551 613	2 180	44 086	(579 939)	-	-	-	-	17 941	
	5566	за 2020г.	28 599	131	-	(17 815)	-	-	-	-	10 915	
	5586	за 2019г.	21 590	7 200	-	(341)	-	-	150	-	28 599	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020г.	530 410	237 316	20 254	(400 809)	-	X	307	2 544	390 022	
	5570	за 2019г.	903 197	405 414	68 348	(846 998)	(3)	X	266	186	530 410	

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 Жуков Илья Владимирович
(подпись) /И.В.Жуков (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	338 293	514 507
Расходы на оплату труда	5620	201 888	343 630
Отчисления на социальные нужды	5630	62 335	110 409
Амортизация	5640	16 772	20 890
Прочие затраты	5650	214 836	241 479
Итого по элементам	5660	834 124	1 230 915
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(181 500)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	64 662	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	898 786	1 049 415

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



Руководитель Жуков Илья Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 736	34 905	(39 108)	-	3 533
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 Жуков Илья Владимирович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	60 983
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Жуков Илья Владимирович
(расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г. _____



9. Государственная помощь

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



Руководитель **Жуков Илья Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 ноября 2021 г.