Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	63603656
ИНН	4028047687
по ОКВЭД 2	23.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Фуяо Стекло Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство стекла и изделий из стекла
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	5 448 992	(1 750 265)	60 210	(23 612)	16 378	(454 126)	-	-	5 485 590	(2 188 013)
	5210	2019 г.	5 129 405	(1 331 916)	438 910	(119 323)	21 724	(440 073)	-	-	5 448 992	(1 750 265)
в том числе:												
Производственное оборудование	5201	2020 г.	2 360 017	(972 942)	58 973	(21 982)	14 833	(287 088)	-	-	2 397 008	(1 245 197)
	5211	2019 г.	2 075 252	(727 517)	403 423	(118 658)	21 093	(266 518)	-	-	2 360 017	(972 942)
Транспортные средства	5202	2020 г.	25 221	(18 968)	-	-	-	(2 512)	-	-	25 221	(21 480)
	5212	2019 г.	20 422	(16 028)	4 799	-	-	(2 940)	-	-	25 221	(18 968)
Инвентарь	5203	2020 г.	70 450	(44 920)	245	(1 630)	1 545	(8 680)	-	-	69 065	(52 055)
	5213	2019 г.	62 932	(34 715)	8 158	(640)	611	(10 816)	-	-	70 450	(44 920)
Здания и сооружения	5204	2020 г.	2 810 741	(713 435)	992	-	-	(155 846)	-	-	2 811 733	(869 281)
	5214	2019 г.	2 788 236	(553 656)	22 530	(25)	20	(159 799)	-	-	2 810 741	(713 435)
Земельные участки	5205	2020 г.	182 563	-	-	-	-	-	-	-	182 563	-
	5215	2019 г.	182 563	-	-	-	-	-	-	-	182 563	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	99 431	177 438	122 511	60 210	94 148
	5250	2019 г.	402 611	170 680	(34 950)	(438 910)	99 431
Здания и сооружения	5241	2020 г.	1 303	9 444	-	(9 444)	1 303
	5251	2019 г.	57 921	-	(34 088)	(22 530)	1 303
Производственное оборудование	5242	2020 г.	97 397	122 524	(86 842)	(49 034)	84 045
	5252	2019 г.	337 948	162 872	-	(403 423)	97 397
Транспортные средства	5243	2020 г.		632		(632)	-
	5253	2019 г.	5 661	-	(862)	(4 799)	-
Инвентарь	5244	2020 г.	731	44 838	(35 669)	(1 100)	8 800
	5254	2019 г.	1 081	7 808	-	(8 158)	731

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 349	145 719
в том числе:			
Цех№ 1 со встроенными адм. Помещениями	5261	-	2 878
Система видеонаблюдения	5262	-	1 017
Линия затвердевания лобовых стёкол	5263	-	60 202
Комната EPBL (участок LZ-печь горячего прессования)	5264	-	37 757
Цех №2	5265	-	13 694
сч. 07 00000003304 Закалочная печь FBT	5266	-	8 473
Линия инкапсуляции	5267	-	8 200
Система контроля и учёта рабочего времени	5268	-	3 023
сч. 07 00000004031 Моечно-сушильная машина RUT05021	5269	-	2 944
сч. 07 00000004839 Линия №2 для непрерывного производства триплекса легкового автомобиля	526901	-	2 729
сч. 07 00000003649 Линия транспортировки для непрерывного производства заднего стекла легкового авто	526902	-	1 906
Система видеонаблюдения	526903	-	1 514
сч.07 00000005281 Кран мостовой электрический однобалочный Q-5т H-6м.,Lпрол-22,5м t=-20C+40C №1	526904	-	1 382
Весы автомобильные 60 тонн 18м	526905	25	-
Печь сгибания стекол для грузовиков JC4	526906	295	-
Печь EPBL	526907	823	-
Система видеонаблюдения склад СВМ	526908	41	-
Система видеонаблюдения	526909	541	-
Котельная и система газоснабжения завода	526910	992	-
Модернизация Электроштабелер R14/11120-00	526911	632	-

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 051 718	2 327 906
Расходы на оплату труда	5620	523 250	547 790
Отчисления на социальные нужды	5630	132 998	139 672
Амортизация	5640	448 638	431 137
Прочие затраты	5650	1 047 908	1 101 115
Итого по элементам	5660	4 204 512	4 547 620
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(50 014)	(5 399)
Полуфабрикаты собственного производства	5671	(6 833)	2 974
Готовой продукции	5672	69 617	(8 373)
Товары отгруженные	5673	(12 770)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 154 498	4 542 221

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	110 123	134 793	(49 153)	-	195 763
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудникам	5701	42 891	55 207	(48 870)	-	49 228
Оценочное обязательство по расходам на проведение аудита отчётности	5702	3 333	-	(283)	-	3 050
Оценочное обязательство по выплате бонуса покупателям	5706	63 899	79 586	-	-	143 485

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	124 284	102 233	(116 394)	-	110 123
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудникам	5711	41 445	54 950	(53 504)	-	42 891
Оценочное обязательство по расходам на проведение аудита отчётности	5712	3 200	133	-	-	3 333
Оценочное обязательство для компенсации возможных расходов, связанных с исполнением предписаний налоговых органов по проведённой выездной налоговой проверки	5713	6 000	-	(6 000)	-	-
Оценочное обязательство по выплате годового бонуса руководителям организации	5714	7 200	-	(7 200)	-	-
Оценочное обязательство по выплате бонуса покупателям	5715	66 439	47 150	(49 690)	-	63 899

Руководитель _____ Линь Мин

Главный бухгалтер _____ И. А. Марков

17 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Фуяо Стекло Рус" Fuyao Glass Rus Co., Ltd ОГРН 1104028000878 ИНН 4028047687 г. Калуга

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФУЯО СТЕКЛО РУС» ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Фуяо Стекло Рус» (далее «Общество») входит в группу компаний Fuyao Glass Industry Group, занимающихся производством и продажей автомобильного стекла.

Общество является российским производственным заводом группы, самостоятельно производит и реализует продукцию. В целях расширения ассортимента часть продукции импортируется для дальнейшей перепродажи.

Общество не имеет в Российской Федерации обособленных подразделений без образования юридического лица.

Для поддержания должного уровня присутствия на европейском рынке и для соответствия требованиям ключевых покупателей Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Испании.

Регистрационный адрес Общества: 248926, г. Калуга, 1-ый Автомобильный проезд, д. 6.

Почтовый адрес Общества: 248926, г. Калуга, 1-ый Автомобильный проезд, д. 6.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 882 человека, за 2019 год составила 919 человек.

Учредителем и единственным участником юридического лица является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Китайской Народной Республики, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества;

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральным директором в течение 2020 и 2019 гг. являлся Линь Мин.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- Масочный режим
- Ежедневный замер температуры тела
- График проветривания помещений
- Санитарно-бытовые помещения обеспечены антисептическими средствами
- Ежедневная уборка помещений с добавлением специальных средств.
- Периодическая дезинфекция помещений
- Ограниченное количество совещаний с применением дистанционных форм общения
- Ограничен доступ посторонних лиц на территорию предприятия

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свёрнуто в составе прочих расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены производственное оборудование, компьютерная техника, неотделимые улучшения имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания и инфраструктура	20
Машины и производственное оборудование	10
Электронное оборудование, транспорт, оргтехника, прочие оборудование	5

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется на земельные участки и по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В статье «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования. Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство, указываются в составе прочих внеоборотных активов.

5. Запасы

Запасы (товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, полностью укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция (как и незавершенное производство) оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок, или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе 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.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенные исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- на выплату бонусов и иных периодических вознаграждений покупателям, рассчитанные на основании договоренности по каждому отдельному контракту;
- оценочное обязательство по выплате годового бонуса руководителям организации.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

13. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Сумма задолженности по заемным средствам в бухгалтерском балансе представлена в сумме непогашенной основной суммы задолженности по кредитам и займам и начисленных непогашенных процентов.

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы на капитальное строительство.

3. Налог на прибыль организации

В 2020 и 2019 году применялась ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2020 год, составила 158 382 тыс. руб. (в 2019 году: сумма условного расхода, определённая исходя их бухгалтерского убытка составила – 139 436 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4 980 тыс. руб. (в 2019 году: 64 346 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов – 996 тыс. руб. (в 2019 году: 12 869 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц по следующим причинам:

- различные подходы к определению момента принятия к учету косвенных производственных расходов;
- непринятие к налоговому учету части расходов, не в полной мере отвечающих требованиям НК РФ (недостачи, расходы с недостаточным уровнем подтверждения обоснованности и т. д.);

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 639 725 тыс. руб. (в 2019 году: 380 762 тыс. руб.), в том числе возникших – 765 690 тыс. руб. (в 2019 году: 380 762 тыс. руб.) и погашенных – 125 965 тыс. руб. (в 2019 году: 380 762 тыс. руб.).

На 31 декабря 2020 г. Общество сформировало отложенный налоговый актив в сумме 127 945 тыс. руб., рассчитанный исходя из убытка, понесенного в налоговом учете, так как видит возможность в обозримом будущем зачесть убытки. На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г. отложенный налоговый актив был зарезервирован.

По данным налогового учета за 2020 год Общество сформировало налогооблагаемый убыток в сумме 682 625 тыс. руб. (в 2019 году – налогооблагаемую прибыль после зачета налоговых убытков прошлых лет в сумме 380 762 тыс. руб.).

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость готовой продукции, материально-производственных запасов и незавершенного производства.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	759 603	751 372	913 296
Готовая продукция	197 623	295 392	298 366
Специальная оснастка и спецодежда в эксплуатации	89 101	124 600	114 888
Сырье и материалы в пути	19 564	53 712	70 373
Незавершенное производство	53 969	47 136	38 763
Товары для перепродажи	5 717	41 408	33 184
Прочие	45 458	2 980	2 833
Резерв под обесценение МПЗ	**(76 877)**	**(47 468)**	**(66 694)**
Итого запасы (строка 1210)	**1 094 158**	**1 269 132**	**1 405 009**

Информация о резерве под снижение стоимости запасов, отнесённом на прочие расходы (или восстановленном – на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела 3 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	664 294	448 889	445 491
Авансы выданные поставщикам/подрядчикам	35 574	45 759	38 711
НДС и другие налоги к возмещению	72	39 841	118 253
Прочее	63 500	33 605	20 474
Резерв по сомнительным долгам	**(544)**	**(2 685)**	**(3 452)**
Итого дебиторская задолженность	**762 896**	**565 409**	**619 477**

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 г. составила 16 964 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. составила 15 200 тыс. руб. и на 31 декабря 2018 г. – отсутствует).

Информация о резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы (или восстановленном – на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела 3 настоящих Пояснений.

6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:			
Задолженность по кредитам и займам	3 355 249	1 578 595	5 390 919
Итого заемные средства (строка 1410)	**3 355 249**	**1 578 595**	**5 390 919**
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:			
Задолженность по кредитам и займам	1 492 289	2 773 624	5 201
Итого заемные средства (строка 1510)	**1 492 289**	**2 773 624**	**5 201**
Задолженность поставщикам и подрядчикам	360 759	491 678	760 644
Задолженность по налогам и сборам	53 299	62 660	80 721
Авансы полученные от покупателей	18 157	8 359	2 402
Прочее	8 485	37 461	15 978
Итого краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	**440 700**	**600 158**	**859 745**

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	135	108	248
Средства на расчетных счетах	73 296	95 569	63 048
Средства на валютных счетах	124 257	68 891	100 241
Средства на спец. счетах в банках	92 846	85 402	173 630
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**290 534**	**249 720**	**337 167**

По состоянию на отчетную дату ни к каким денежным средствам Общества не применялись ограничительные меры по инициативе самого Общества или уполномоченных государственных органов.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	142 703	343 261
Компенсация от контрагента по соглашению	-	60 788
Прочие поступления	38 184	10 457
Итого (строка 4119)	**180 887**	**414 506**
Прочие платежи по текущей деятельности		
Платежи таможенным органам	(127 257)	(138 289)
Уплата налогов и сборов	(47 014)	(74 942)
Уплата технических претензий от покупателей	(1 626)	(7 639)
Уплата штрафов и пени	(868)	(8 950)
Прочие платежи	(13 541)	(16 467)
Итого (строка 4129)	**(190 306)**	**(246 287)**

8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Акционерной компании с ограниченной ответственностью «Отраслевая Группа Стекло Фуяо».

Уставный капитал на 31 декабря 2020 г. составляет 5 332 574 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 5 332 574 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 г. – 5 332 574 тыс. руб.).

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает негативную разницу, образовавшуюся от влияния изменений курсов валют при внесении вкладов участниками в иностранной валюте в сумме 14 301 тыс. руб. (без изменений с 2013 года).

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компании.

С 1 января 2015 г. в российский Налоговый кодекс (далее – НК РФ) введена концепция фактического права на доход, выплачиваемого из РФ (концепция бенефициарной собственности) в целях применения льготных положений Договоров об избежание двойного налогообложения (ДИДН).

При этом в НК РФ не содержится исчерпывающего перечня документов, которые необходимы и достаточны российскому налоговому агенту для подтверждения бенефициарной собственности иностранного получателя дохода. Кроме того, критерии бенефициарной собственности являются оценочными, и их применение на практике может быть различным. В этой связи при выплате дохода иностранному получателю возникает вопрос об объеме информации/перечне документов, необходимых Компании в целом

10. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка от продаж автомобильного стекла	4 527 768	4 663 460
Выручка от продаж прочих товаров	45 359	41 991
Выручка от предоставления услуг	1 816	7 198
Итого	**4 574 943**	**4 712 648**

11. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	2 051 718	2 322 507
Расходы на оплату труда и социальное страхование производственного персонала	493 180	501 542
Амортизация	367 046	343 613
Коммунальные услуги	218 030	220 811
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	45 873	68 265
Налоги и сборы	30 850	32 943
Прочие	154 618	53 859
Итого по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах	**3 361 315**	**3 543 540**

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Транспортно-экспедиторские расходы	253 500	300 026
Расходы на тару и упаковку	92 295	108 450
Расходы на оплату труда коммерческого персонала	21 433	22 977
Таможенное оформление экспортируемых товаров	20 601	28 611
Расходы по проверке качества ГП	19 064	23 342
Расходы по организации каналов сбыта	-	74 677
Прочие	37 147	16 875
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**444 040**	**574 958**

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда и социальное страхование управленческому персоналу	141 635	162 942
Амортизация административных зданий	81 592	87 445
Доп. расходы на персонал (подбор персонала, корп. питание, мед. осмотр, командировки и т. д.)	26 630	23 499
Содержание объектов социальной сферы и иные расходы для обеспечения условий труда работников	20 854	25 270
Расходы по налогу на имущество	12 025	12 841
Содержание и ремонт непроизводственных основных средств и техники	8 946	21 116

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Расходы в области экологии	5 989	6 016
Сертификация готовой продукции и расходы по проверке качества материалов и готовой продукции	5 485	6 474
Аудиторские и информационные услуги	5 157	5 810
Коммунальные услуги	4 451	17 216
Охрана	3 057	3 048
Расходы по освоению новой продукции	1 904	4 370
Противопожарные мероприятия	1 291	1 477
Офисные расходы	552	7 963
Транспортные услуги	12	14 269
Прочие	29 563	23 967
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**349 143**	**423 723**

12. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Доходы от продажи оснастки из-за прекращения производства стекол	37 617	36 156
Доходы от реализации вторсырья	35 812	34 616
Доходы от сдачи имущества в аренду	10 874	11 621
Восстановление резерва под снижение стоимости запасов	1 364	19 226
Возмещение транспортных расходов	562	12 017
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	-	560 152
Доходы от продажи прочего имущества	-	13 463
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	-	12 233
Прочие доходы	8 579	16 985
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	**94 808**	**716 469**

тыс. руб.

Прочие расходы	2020 г	2019 г
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	1 153 822	-
Изменение резерва под снижение стоимости запасов	30 773	-
Признание технических претензий заказчиков	18 167	39 858
Услуги банков	4 241	4 323
Экологические сборы	3 002	2 070
Потери от недостачи и порчи ценностей	2 688	15 818
Штрафы и пени	810	5 808
Прочие расходы	12 879	5 609
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**1 226 382**	**73 486**

13. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется иностранным юридическим лицом Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Индустриальная Корпорация Стекло Фуяо», (здесь и далее «группа Фуяо»), Китайская Народная Республика, (100% Уставного капитала Общества).

Бенефициарные владельцы: конечные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Другие связанные стороны: компании, входящие в группу Фуяо (общий контроль со стороны группы Фуяо), с которыми Общество осуществляло операции:

- Fuyao Glass Industry Group;
- Shanghai Fuyao Bus Glass CO., Ltd;
- FUYAO GROUP (FUJIAN) MACHINERY MANUFACTURING CO. Ltd (Фуяо груп (Фуцзянь);
- Fuyao group Shanghai Automobile Glass;
- Fuyao Group Tongliao;
- Chongqing Wansheng Float Glass Ltd.
- Fuzhou Fuyao Mould Technology
- Fuyao Group Shenyang Automotive Glass co. Ltd
- Fuyao Europe
- Fuyao Glass Illinois
- BENXI FUYAO FLOAT GLASS CO., Ltd
- Fuyao Group Korea Co. Ltd
- Fuyao Glass America Inc
- Fuyao North America Incorporated
- Tianjin Hongde Automotive Glass Co., Ltd
- Fuyao Group Hong Kong
- GuangZhou Fuyao Glass Co..Ltd

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции с Основным обществом, а также с Другими связанными сторонами, входящими в группу Фуяо.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	**Вид операции**	**2020 г.**	**2019 г.**
Fuyao Europe GmbH	Реализация стекла	745 748	-
Fuyao North America Incorporated	Реализация стекла	12 708	-
Fuyao Group Shanghai Automobile glass	Реализация аксессуаров	191	-
Fuyao Glass America Incorporates	Реализация стекла и услуг	-	5 824
BENXI FUYAO FLOAT GLASS CO., LTD	Реализация аксессуаров	-	4 698
Fuyao Tianjin Hongde Autoglass Co.,Ltd	Реализация лобового стекла	-	98
Итого		**758 647**	**10 620**

Все услуги и закупки между связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, принятых внутри группы Фуяо.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2020г.	2019г.
Основное общество			
Fuyao Glass Industry Group	Закупка стекла, аксессуаров	162 713	304 189
Итого		**162 713**	**304 189**
Другие связанные стороны			
Fuyao Glass Illinois	Закупка листового стекла	143 554	8 271
BENXI FUYAO FLOAT GLASS CO., LTD	Закупка стекла	62 636	28 593
Fuyao Group (Fujian) Machinery Manufacturing Co. LTD (Фуяо груп (Фуцзянь))	Закупка оборудования	24 021	16 031
GuangZhou Fuyao Glass Co..Ltd	Закупка стекла	1 385	40 492
Fuyao Europe	Получение услуг по организации и поддержанию каналов сбыта	337	7 565
Fuyao Group Hong Kong	Приобретение услуг по организации каналов сбыта	-	67 210
Fuyao Group Shuangliao/Jinken Glass Industry Shuangliao co. ltd;	Закупка стекла	-	45 171
Fuyao Group Tongliao	Закупка стекла	-	37 684
Fuyao Group Shenyang	Закупка образцов стекла	-	31 620
Tianjin Hongde Automotive Glass Co., LTD	Закупка образцов	-	16 879
Shanghai Fuyao Bus Glass CO., LTD	Закупки товаров для перепродажи	-	7 064
Итого		**231 933**	**306 579**

Займы, полученные от связанных сторон

1. Группа Фуяо

Займы получены в долларах США от основного общества Группа Фуяо для финансирования инвестиционной программы компании и восполнения кассовых разрывов в соответствии с бюджетом. Ставка по долгосрочным займам составляла 2,9% годовых.

Данные по краткосрочному займу

тыс. руб.

Договор	Валюта кредита	Дата погашения	31.12.2019	Поступление	% начислен-ные	Погашение	Влияние курса	31.12.2020
Договор займа №4-2015	Долл. США	14.05.2021	1 033 825	-	25 057	(397 483)	180 784	842 183
Договор займа №5-2017	Долл. США	14.05.2021	544 770	-	22 601	(22 738)	105 473	650 106

Данные по долгосрочному займу

тыс. руб.

Валюта кредита	Валюта кредита	Дата погашения	31.12.2018	Поступление	% начислен-ные	Погашение	Влияние курса	31.12.2019
Договор займа №2-з/ 2013	Долл. США	н.п.	69 537	-	455	(65 311)	(4 681)	-
Договор займа №3-з/ 2013	Долл. США	н.п.	625 893	-	11 179	(599 892)	(37 180)	-
Договор займа №4-2015	Долл. США	14.05.2021	3 455 981	-	69 838	(2 255 733)	(236 261)	1 033 825
Договор займа №5-2017	Долл. США	14.05.2021	1 244 709	-	14 278	(623 291)	(90 926)	544 770

Сумма задолженности по займам группе Фуяо на 31 декабря 2020 г. составила 20 200 000 долларов США (на 31 декабря 2019 г. – 25 500 000 долларов США, на 31 декабря 2018 г. – 67 600 000 долларов США).

2. Фуяо (ГонКонг) ЛТД

В 2020 году было достигнуто соглашение о переводе краткосрочного займа в долгосрочный заём в евро от Фуяо (ГонКонг) ЛТД по ставке 1% годовых.

Данные по краткосрочному займу

тыс. руб.

Валюта кредита	Валюта кредита	Дата погашения	31.12.2019	Поступление	% начислен-ные	Погашение	Влияние курса	31.12.2020
Договор займа 06-2019	евро	28.08.2020	1 386 812	-	9 164	(1 728 917)	332 941	-
Договор займа 07-2019	евро	03.09.2020	1 386 812	-	9 164	(1 728 917)	332 941	-

Валюта кредита	Валюта кредита	Дата погашения	31.12.2018	Поступление	% начислен-ные	Погашение	Влияние курса	31.12.2019
Договор займа 06-2019	евро	28.08.2020	-	1 472 182	4 865	(4 812)	(85 423)	1 386 812
Договор займа 07-2019	евро	03.09.2020	-	1 464 064	4 865	(4 812)	(77 296)	1 386 812

Данные по долгосрочному займу

тыс. руб.

Валюта кредита	Валюта кредита	Дата погашения	31.12.2019	Поступление	% начислен-ные	Погашение	Влияние курса	31.12.2020
Договор займа 06-2019	евро	28.08.2023	-	1 718 492	7 199	(279 618)	95 528	1 541 601
Договор займа 07-2019	евро	03.09.2023	-	1 718 492	7 595	(7 488)	95 049	1 813 648

Сумма задолженности по займам Фуяо (ГонКонг) ЛТД на 31 декабря 2020 г. составила 37 000 000 долларов США (на 31 декабря 2019 г. – 40 000 000 долларов США, на 31 декабря 2018 г. – отсутствовала).

Состояние расчетов со связанными сторонами

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

По состоянию на конец года задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность			
Основное общество			
Fuyao Glass Industry Group	46 071	148 801	274 672
Другие связанные стороны			
Fuyao Glass Illinois	102 491	-	-
BENXI FUYAO FLOAT GLASS CO., LTD	6 363	8 634	-
Fuyao Group Hong Kong	-	136 958	173 288
GuangZhou Fuyao Glass Co..Ltd	-	39 300	-
Fuyao Group Machinery Manufacturing	-	15 419	21 626
Fuyao Group Tongliao	-	13 264	-
Jinken Glass Industry Shuangliao co. ltd	-	5 349	29 451
Fuyao Group Shanghai Automobile Glass	-	-	29 385
Fuyao Group Shenyang	-	-	22 288
Chongqing Wansheng Float Glass Ltd	-	-	10 066
Shanghai Fuyao Bus Glass CO., LTD	-	-	2 896
Fuzhou Fuyao Mould Technology	-	-	1 495
Tianjin Hongde Automotive Glass Co., LTD	-	-	159
Fuyao Europe	-	-	12
Итого	**154 925**	**367 725**	**565 338**

Платежи и поступления от основного общества

тыс. руб.

	2020 г.		2019 г.	
	Поступления	**Платежи**	**Поступления**	**Платежи**
Денежные потоки от текущих операций	-	-	-	(435 455)
Денежные потоки от финансовых операций	-	(420 221)	2 963 926	(3 544 227)
Итого	**-**	**(420 221)**	**2 963 926**	**(3 979 682)**

Вклады связанного лица в уставный капитал и имущество Общества

Информация о вкладах в уставный капитал и имущество Общества раскрыта в параграфе «Уставный и добавочный капитал» раздела III настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 738 тыс. руб. (2019 год – 852 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

14. Чистые активы

В 2020 году Общество получило убыток до налогообложения в размере 791 909 тыс. руб. (в 2019 году – прибыль до налогообложения 697 178 тыс. руб.) и по состоянию на 31 декабря 2020 г. стоимость его чистых активов составляет 183 579 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 847 543 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 226 517 тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны компаний группы Fuyao, которые осуществляют поддержку Общества на постоянной основе в виде вкладов в имущество и займов. Основное Общество подтвердило дальнейшее предоставление поддержки Обществу.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

15. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за 2020 год, подписанной 31 марта 2021 г. Обществом принято решение о пересмотре бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных исправлений по результатам аудита данной отчетности. (Основание пересмотра: приказ Генерального директора Общества от 16 декабря 2020 г. № FD-1-16122021).

Генеральный директор Линь Мин

Главный бухгалтер И. А. Марков

17 декабря 2021 г.