

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОДА  
ООО «Лотте Интернешнл Михайловка»**

## **Оглавление**

Оглавление .....	2
Общие сведения.....	3
Основные положения учетной политики.....	4
Раскрытие информации.....	11
Связанные стороны.....	19
Государственная помощь.....	21

## **Общие сведения**

ООО «Лотте Интернешнл Михайловка» зарегистрировано 30 августа 2011 года в МИФНС № 9 по Приморскому краю. Единственным учредителем общества с 100 % иностранного капитала является Lotte International .

Органом управления Общества является Генеральный директор (п. 10. 1 Устава Общество).

Адрес (место нахождения) юридического лица: 692519 Приморский край г. Уссурийск ул. Агеева 32 каб. 203.

01.04.2012 г. создано обособленное подразделение в с. Осиновка по месту нахождения 692662 Приморский край Михайловский р-н с. Осиновка ул. Суворова 1 зарегистрированное в ИФНС № 9 по Приморскому краю.

Основным видом деятельности предприятия является выращивание зерновых, технологических и прочих сельскохозяйственных культур.

Виды производимой продукции – соя, кукуруза.

Численность сотрудников на 31 декабря 2020 г 48 человек

Используемая земля взята в аренду у ООО «Лотте Интернешнл Приморье».

## Основные положения учетной политики

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

При формировании учетной политики организация не применяет допущения отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности нет событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

В 2020г. изменений учетной политики не проводилось.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основное средство учитывается в составе материально производственных запасов если его стоимость не превышает 40 000.00 руб.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

## Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономической выгоды (или использовать в деятельности направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Амортизация нематериальных активов списывается линейным способом.

## Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

Материально производственные запасы оцениваются по стоимости приобретения без использования счета 16 для всех групп и видов запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материально производственных запасов.

При отгрузке материально производственных запасов в производство или иное выбытие все группы материально производственных запасов оцениваются по средней стоимости.

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

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

## Учет финансовых вложений

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

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 кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. 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 (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их 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 организация 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.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

## **Дебиторская задолженность**

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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 (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

## **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 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). 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 Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- 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.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, является оценка по рыночной стоимости.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ оказания услуг продажи продукции с длительным циклом изготовления признаются по завершению выполнения работы оказания услуги изготовлении продукции в целом.

## **Расходы**

Коммерческие расходы накапливаются на счете 44 в течении месяца и списываются полностью на счет 90.07 в конце месяца.

Управленческие расходы на накапливаются на счете 26 в течении месяца и списываются полностью на счет 90.08 в конце месяца.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

## **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

## **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

## **Свернутое отражение денежных потоков**

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup>

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

За исключение курсовых разниц:

- формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал,
- использованием активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков,
- пересчетом выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества,

используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации.

### **Иное**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

## Раскрытие информации

### Раскрытие информации по доходам и операционным расходам общества

#### Доход от реализации продукции по основному виду деятельности

Основной вид деятельности компании выращивание сои кукурузы и овса. За 2020 год был получен следующий доход от реализации урожая:

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

По продукции:

Наименование	Количество	Выручка	Себестоимость	Приб. от продаж	Доля
Соя	4 376 260,00	156 456 818,82	90 919 675,52	65 537 143,30	57,87 %
Кукуруза	5 712 290,00	87 182 197,03	39 633 042,30	47 549 154,73	41,99 %
Овес	361 268,00	3 913 372,85	3 530 073,78	383 299,07	0,34 %
Прочие	25 540,00	92 872,72	319 481,38	-226 608,66	-0,20 %
<b>Итого</b>		<b>247 645 261,42</b>	<b>134 402 272,98</b>	<b>113 242 988,44</b>	

По покупателям:

Контрагент	Сумма с НДС	НДС	Сумма без НДС	Доля
SINGSONG (Н.К.) LIMITED		63 823 325,33	63 823 325,33	26%
ТОПАЗ ДВ ООО	8 371 236,36	92 083 600,00	83 712 363,64	34%
LOTTE international CO.LTD		85 612 033,38	85 612 033,38	35%
Прочие	1 273 515,49	15 771 054,56	14 497 539,07	6%
<b>Итого</b>	<b>9 644 751,85</b>	<b>257 290 013,27</b>	<b>247 645 261,42</b>	

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

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

#### Структура коммерческих расходов

В 2020 году коммерческие расходы имеют следующую структуру:

Статья	2020	2019	2018
Пошлина		2 250,00	26 250,00
Прочие	3 611 599,38	1 997 914,82	2 274 223,00
Ремонт	6 000,00	997 312,50	14 000,00
Транспорт	27 056 462,31	18 226 078,53	27 235 239,00
Электроэнергия	859 232,48	1 313 732,77	1 345 535,00
<b>Итого</b>	<b>31 533 294,17</b>	<b>22 537 288,62</b>	<b>30 895 247,00</b>

Транспортные расходы имеют максимальную долю в коммерческих расходах так как компания транспортирует продукцию за границу с использованием судов. Транспортные расходы включают в себя расходы по транспортировке до порта, фрахт судна, портовые расходы и таможенное оформление

### Структура управленческих расходов

В 2020 г. Управленческие расходы имеют следующую структуру:

Наименование	2020	2019	2018
Амортизация	795 472,42	648 083,83	682 722,86
Аренда	2 575 548,00	2 757 048,00	666 758,00
Зарплата	18 001 350,69	10 008 764,55	8 977 543,93
Материалы	1 863 663,31	1 480 834,10	687 054,24
Налоги	59 250,00	2 352 867,21	1 610 600,41
Прочие	11 353 950,00	6 715 143,27	1 214 751,24
Транспортные услуги	61 287,56	379 730,37	274 625,00
Услуги	4 877 061,24	2 461 913,94	1 687 830,79
Электроэнергия и связь	302 635,67	509 289,27	232 505,84
<b>Итого:</b>	<b>39 890 218,89</b>	<b>27 313 674,54</b>	<b>16 034 392,31</b>

### Произведено продукции в 2020г.

Общая площадь полей, использованная под посев. составляет 4 712 га. Из них 3 187 га. под сою 1 410 га. под кукурузу 115 га под овес.

В 2020 собрали следующий урожай:

Наименование	2020		2019		2018	
	Количество	Себестоимость	Количество	Себестоимость	Количество	Себестоимость
Соя	5 750 600,00	124 592 035,97	4 391 660,00	86 714 948,96	5 001 300,00	108 571 640,47
Кукуруза	8 815 960,00	87 680 227,51	5 934 900,01	396 581 32,84	5 648 260,00	43 755 272,36
Овес	331 810,00	3 221 616,73	414 060,00	2 924 593,12	323 620,00	4 282 347,26
<b>Итого:</b>		<b>215 493 880,21</b>		<b>129 297 674,92</b>		<b>156 609 260,09</b>

### Структура затрат произведенной продукции

В 2020г. затраты на продукцию распределились следующим образом:

Затрата	Кукуруза	Доля	Овес	Доля	Соя	Доля	Итого
Аренда	4 825 061,64	6%	310 305,82	10%	9 833 516,12	8%	14 968 883,58
Материалы	43 417 029,74	50%	853 602,74	26%	43 279 220,15	35%	87 549 852,63
Прочие	34 791 246,98	40%	1 786 747,88	55%	63 286 203,36	51%	99 864 198,22
Транспортные	4 646 889,15	5%	270 960,29	8%	8 193 096,34	7%	13 110 945,78
<b>Итого</b>	<b>87 680 227,51</b>		<b>3 221 616,73</b>		<b>124 592 035,97</b>		<b>215 493 880,21</b>

### Прочие доходов и расходов

В 2020 г. прочие доходы и расходы имеют следующую структуру:

Наименование	Доход	НДС	Расход
Курсовые разницы	75 015 066,88		107 270 912,66

Покупка продажа валюты	207 188 600,00		208 702 655,00
Прочие поступления	2 909 356,22	474 098,16	2 821 929,37
Субсидия за растениеводство	9 251 939,96		
Субсидия за с/х технику	689 884,82		
Субсидия из Кореи	326 984,73		
Государственная пошлина			21 150,00
Потери продукции			10 446 547,26
Списание НДС на расходы			4 302 873,71
Услуги банка			846 127,77
Налоги			1 900 731,47
Излишки выявленные в результате проведения инвентаризации	2 035 988,71		1 062 940,68
Расходы в виде пени, штрафов и иных санкций, перечисляемых в бюджет, п.2 ст.270 НК РФ		7 416,50	11 283,88
Расходы прошлых периодов			10 279,64
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, пп. 13 п. 1 ст. 265 НК РФ			63 535,44
<b>Итого</b>	<b>297 417 821,32</b>	<b>481 514,66</b>	<b>337 460 966,88</b>
<b>Итог скорректированный на сумму НДС</b>	<b>296 936 306,66</b>		<b>336 979 452,22</b>

### Расчеты по налогу на прибыль

Общество осуществляет сельскохозяйственную деятельность так как более 70% процентов выручки приходится на продукцию растениеводства.

Ставка налога на прибыль составляет 0%. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства равны 0.

### Запасы

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

За 2020 г. изменение способов оценки материально производственных запасов не производилось.

Материально производственные запасы в залог не передавались.

### Основным средства и доходные вложения

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

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 48 960 тыс. руб. (31 декабря 2019: 25 501тыс. руб.; 31 декабря 2018 г.: 911тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 991 тыс. руб.).

Основные средства в залог не переодевались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020	2090	2018
Земельные участки	1 015 000.00	1 015 000.00	1 015 000.00
Итого	1 015 000.00	1 015 000.00	1 015 000.00

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2020 г. отсутствуют объекты, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **Финансовые вложения**

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

### **События после отчетной даты**

Отсутствуют

### **Информация по реорганизации**

30 ноября 2020г. принято решение единственного участника ООО «Лотте Интернешнл Михайловка» ЛОТТЕ Интернешнл Ко. Лтд о реорганизации Общества (путем сочетания различных форм).

К ООО «Лотте Интернешнл Михайловка» присоединяется имущество ООО «Лотте Интернешнл Хороль2», которое выделяется из ООО «Лотте Интернешнл Хороль». Срок окончания процесса реорганизации 01.04.2021г.. Уведомление о начале процесса реорганизации направлен в регистрационный орган 9 декабря 2020г.

### **Сведения о кредитах и займах**

На 31.12.2020 г. ООО «Лотте Интернешнл Михайловка» имеет 2 займа от Lotte International в долларах США.

Первый заем составляет 1 795 815.00 USD срок возврата 07.12.2033 г. погашение процентов наступает с 07.12.2019 г. ставка 2% годовых.

Второй заем составляет 1 716 276.00 USD срок возврата 27.12.2034 погашение процентов наступает с 27.12.2020 г. ставка 2% годовых.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2020		2019		2018	
	Руб	USD	Руб	USD	Руб.	USD
Рублевые счета и касса	17 988,05		289 799,97		141 545,35	
Валютные счета	33 680 979,93	455 914,19	116 961 291,01	1 889 346,07	125 277 564,69	1 803 317,73
Депозитный счет на короткий срок	12 322 785,27		50 943 000,00		25 870 000,00	
<b>Итого:</b>	<b>46 021 753,25</b>	<b>455 914,19</b>	<b>168 194 090,98</b>	<b>1 889 346,07</b>	<b>151 289 110,04</b>	<b>1 803 317,73</b>

Недоступных для использования денежных средств нет.

У общества нет кредитных линий в банках. Нет овердрафтов.

Денежные потоки Общества. в основном. связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности

### Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	329 164,98	753 644,18		427 731,04		61 062,52
<b>Итого</b>	<b>329 164,98</b>	<b>753 644,18</b>		<b>427 731,04</b>		<b>61 062,38</b>

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы. включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы») и раздел I Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы».

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.	
							О.А.	В.А.
1С: ЕРПИ Агропром, комплекс , клиент лицензия на р, м.					156 000,00	(67 096,77)	88 903,23	
1С: Предприятие 8 Проф. Клиентская лицензия на 20 раб. мест.					78 000,00	(33 671,51)	44 328,49	
1с: Предприятие 8.3 Проф. Лицензия на сервер (x86-64)					86 400,00	(37 161,29)	49 238,71	
1С:ИТС Отраслевой 2-й категории, активация сопровождения на 12 мес					27 400,00	(6 849,99)	20 550,01	
1С:КП ПРОФ на 12 мес. льготная цена					33 816,00	(8 454,00)	25 362,00	
БухСофт. Путевые листы с 0.1.10.2020 по 30.09.2021					3 700,00	(924,99)	2 775,01	
лицензия на право использования программы по тарифу "Премиум" на 2 года					123 000,00	(32 067,80)	90 932,20	
страхование имущества					172 714,86	(1 392,86)	171 322,00	
страхование техники					262 348,70	(2 115,72)	260 232,98	
Контур Фокус 2018	61 062,52		(48 850,02)	12 212,50		(12 212,50)		
1С ERP		432 000,00	(16 481,46)	415 518,54		(86 353,56)		329 164,98
<b>Итого</b>	<b>61 062,52</b>	<b>432 000,00</b>	<b>(65 331,48)</b>	<b>427 731,04</b>	<b>943 379,56</b>	<b>(288 300,99)</b>	<b>753 644,18</b>	<b>329 164,98</b>

## Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

## Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2020 год		2019 год		2018 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы		259 660 437,24		217 418 451,82		124 756 345,54

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы. в 2020 году составила 5 131 т. руб., в 2019 году составила 2 502 т. руб., а в 2018 году – 266 т. руб.

## Краткосрочные заемные средства

Краткосрочных займов нет.

## Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г.. USD	Диапазон годовой процентной ставки. %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
№ 86 от 07.12.2018	132 667 090,20	1 795 815	2	07.12.2033	нет
№ ЛИМ132 от 23.12.2019	126 791 090,89	1 716 276	2	27.12.2034	нет
<b>Итого заемные средства</b>	<b>259 458 181,09</b>	<b>3 512 091</b>			

## Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

## Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2019г. имела следующую структуру:

	2020	2019	2018
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования			
- Пенсионный фонд			
- Фонд обязательного медицинского страхования			
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			

## Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019	2019	2018
Налог на прибыль	46 403,95	72 525	
Налог на добавленную стоимость			
Налог на имущество			
Прочие		19 798	
Итого задолженность по налогам и сборам	<b>46 403,95</b>	<b>92 323</b>	

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

## Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	Lotte International co.ltd.	Republic of Korea. Seoul. Gangnam-GU. Yeongdong-daero. 302. 3. 4th floor	Владеет 100% капитала общества	100%	–
<b>Другие связанные стороны</b>					
2	ООО «Лотте Инетренешнл Хороль»	Приморский край. Хорольский район. Вознесенка. Ленинская улица 40	Общий владелец. Владеет 100% капитала	–	–
3	ООО «Лотте Инетренешнл Приморье»	Приморский край. Станюковича 48 к кв. 10	Общий владелец. Владеет 49.99% капитала		
4	Lotte International Co.Ltd Anseong Plant	Республика Корея. район Конги.г.Ансонг.с.Иль джук.ул.Бангкосанда н 20	Общий владелец Владеет 100% капитала		

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

Признак связанности и вид задолженности	2019	2018	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая				
- других связанных сторон		5 610 253,58	Январь 2020	Безналичная
Кредиторская задолженность				
- другим связанным сторонам	61 792,73	1 700 169,99	Январь 2020	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным				
- основному хозяйственному обществу	259 660 437,24	217 593 679,00	2033 . 2034 г ставка 2%	Безналичная

По состоянию на 31 декабря Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества:

По состоянию на 31 декабря Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом. В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	<b>2019</b>	<b>2019</b>
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	3 065 731,81	5 320 179,14

## **Государственная помощь**

ООО «Лотте Интернешнл Михайловка» получила 21 430 635,03 руб. субсидий на несвязанную поддержку в области растениеводства в 2020г.

Главный бухгалтер

Скрипко А.В.

Генеральный директор

Чой Вонбо

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	570	(570)	-	-	-	-	-	-	-	570	(570)
	5110	за 2019 г.	570	(401)	-	-	-	(169)	-	-	-	570	(570)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	330	(330)	-	-	-	-	-	-	-	330	(330)
	5111	за 2019 г.	330	(165)	-	-	-	(165)	-	-	-	330	(330)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020 г.	240	(240)	-	-	-	-	-	-	-	240	(240)
	5112	за 2019 г.	240	(236)	-	-	-	(4)	-	-	-	240	(240)

**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	-	-	-



### 1.5. 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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Чой Вонбо \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 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 2020 г.	5 645	33 738	-	(35 043)	4 340
	5250	за 2019 г.	28	42 967	-	(37 350)	5 645
в том числе:							
Ремонтная мастерская	5241	за 2020 г.	4 340	-	-	-	4 340
	5251	за 2019 г.	28	4 312	-	-	4 340
Транспортер шнековый	5242	за 2020 г.	1 305	-	-	(1 305)	-
	5252	за 2019 г.	-	1 305	-	-	1 305
Сканер потоковый Epson WorkForce DS-530	5243	за 2020 г.	-	56	-	(56)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сервер	5244	за 2020 г.	-	272	-	(272)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 40 фут.	5245	за 2020 г.	-	160	-	(160)	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 фут DC б/у № CHHU 3600947	5246	за 2020 г.	-	85	-	(85)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Трансформатор	5247	за 2020 г.	-	1 633	-	(1 633)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик HYUNDAI 30D-7SF. VIN: ННКCFMM5TL00000022.2020 г.в.	5248	за 2020 г.	-	1 458	-	(1 458)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Honor MagicBook 15	5249	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Комбайн John Deere S760i		за 2020 г.	-	20 708	-	(20 708)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Жатка John Deere 635F		за 2020 г.	-	4 502	-	(4 502)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сеялка John Deere 455 (9,1)		за 2020 г.	-	4 625	-	(4 625)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI Phantom 4 Pro+ v2.0		за 2020 г.	-	149	-	(149)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
ИБП Powercom MRT-3000SE		за 2020 г.	-	46	-	(46)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Камнеотборник		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	3 948	-	(3 948)	-
Шлифовальные машины		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	2 123	-	(2 123)	-
Линия по глубокой очистке сои		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	18 377	-	(18 377)	-
Пред-отчистка		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	3 307	-	(3 307)	-
Фото-сепаратор		за 2020 г.	-	-	-	-	

	за 2019 г.	-	5 764	-	(5 764)	-
Рампа	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	917	-	(917)	-
Топливазправщик 4389 JY	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	2 477	-	(2 477)	-
Полировальная машина для бобовых	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	392	-	(392)	-
Цифровой тахограф с блоком СКЗИ	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	45	-	(45)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	20 152	20 152	20 152
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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

Чой Вонбо \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 2021 г.



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чой Вонбо** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 2021 г.



**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чой Вонбо** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 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 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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	14 360	-	890 994	-	(780 383)	-	-	-	222	(1 956)	123 237	-
	5530	за 2019 г.	4 683	-	540 531	-	(530 854)	-	-	-	92	10	14 360	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	5 942	-	263 305	-	(269 247)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	1	-	242 609	-	(236 668)	-	-	-	-	-	5 942	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	41 590	-	502 510	-	(409 714)	-	-	-	1	(1 810)	95 146	-
	5532	за 2019 г.	2 372	-	174 358	-	(172 571)	-	-	-	-	-	4 159	-
Прочая	5513	за 2020 г.	245	-	32 344	-	(6 804)	-	-	-	143	(33)	25 895	-
	5533	за 2019 г.	180	-	43 139	-	(43 074)	-	-	-	-	-	245	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	3 928	-	44 783	-	(46 604)	-	-	-	73	-113	2 067	-
	5534	за 2019 г.	1 795	-	41 665	-	(39 532)	-	-	-	-	-	3 928	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2020 г.	13	-	9 058	-	(9 058)	-	-	-	-	-	13	-
	5535	за 2019 г.	204	-	7 741	-	(7 932)	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2020 г.	21	-	35 647	-	(35 647)	-	-	-	-	-	21	-
	5536	за 2019 г.	6	-	26 656	-	(26 641)	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2020 г.	52	-	3 347	-	(3 309)	-	-	-	5	-	95	-
	5537	за 2019 г.	125	-	4 363	-	(4 436)	-	-	-	-	-	52	-
Итого	5500	за 2020 г.	14 360	-	890 994	-	(780 383)	-	-	-	X	X	123 237	-
	5520	за 2019 г.	4 683	-	540 531	-	(530 854)	-	-	-	X	X	14 360	-

## 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	-	-	-	-	-	-
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		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 2020 г.	217 418	89 770	-	(47 730)	-	-	-	-	259 458
	5571	за 2019 г.	124 756	113 411	-	(20 749)	-	-	-	-	217 418
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	217 418	89 770	-	(47 730)	-	-	-	-	259 458
	5573	за 2019 г.	124 756	113 411	-	(20 749)	-	-	-	-	217 418
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 123	416 344	-	(417 974)	-	-	(299)	132	325
	5580	за 2019 г.	10 882	464 061	22	(472 843)	-	-	-	-	2 123
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	1 960	263 893	-	(265 783)	-	-	(2)	4	72
	5581	за 2019 г.	10 876	250 538	-	(259 454)	-	-	-	-	1 960
авансы полученные	5562	за 2020 г.	43	100 753	-	(100 768)	-	-	-	-	28
	5582	за 2019 г.	-	123 535	-	(123 492)	-	-	-	-	43
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	117	44 744	-	(44 784)	-	-	-	-	77
	5583	за 2019 г.	5	42 325	22	(42 235)	-	-	-	-	117
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	3	6 954	-	(6 640)	-	-	(297)	128	148
	5586	за 2019 г.	1	47 663	-	(47 661)	-	-	-	-	3
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	219 541	506 114	-	(465 704)	-	X	X	X	259 783
	5570	за 2019 г.	135 638	577 472	22	(493 592)	-	X	X	X	219 541

**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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чой Вонбо**  
(расшифровка подписи)

12 января 2021 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	120 853	120 016
Расходы на оплату труда	5620	33 110	25 347
Отчисления на социальные нужды	5630	8 308	7 289
Амортизация	5640	41 417	40 000
Прочие затраты	5650	78 216	53 252
Итого по элементам	5660	281 904	245 904
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(60 119)	(22 937)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	221 785	222 967

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чой Вонбо** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 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	3 286	4 106	(3 268)	-	4 124
в том числе:						
Формирование резерва на выплату отпускных	5701	3 286	4 106	(3 268)	-	4 124

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чой Вонбо** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

12 января 2021 г.

**Чой Вонбо** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	21 431		19 578	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	9 252		2 642	
на вложения во внеоборотные активы		5905	12 179		16 936	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Чой Вонбо** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 января 2021 г.