

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**ЗА 2020 ГОД**

**Новомосковск, 2020**

## **Оглавление**

|                                                                                                                |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Оглавление .....</b>                                                                                        | <b>2</b> |
| <b>1. Основные сведения .....</b>                                                                              | <b>3</b> |
| 1.1 Общие сведения.....                                                                                        | 3        |
| 1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах.....                                                    | 4        |
| 1.3 Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах .....                                               | 4        |
| 1.4 Структура складочного капитала, основные участники .....                                                   | 5        |
| 1.5 Порядок ведения бухгалтерского учета .....                                                                 | 5        |
| <b>2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность .....</b>  | <b>5</b> |
| <b>3. Изменения учетной политики.....</b>                                                                      | <b>6</b> |
| <b>4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....</b>                                           | <b>8</b> |
| <b>5. Изменение вступительных остатков отчетности.....</b>                                                     | <b>8</b> |
| <b>6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020год .....</b> | <b>8</b> |
| 6.1. Основные средства.....                                                                                    | 8        |
| 6.2. Запасы.....                                                                                               | 13       |
| 6.3. Дебиторская задолженность.....                                                                            | 15       |
| 6.4. Денежные средства .....                                                                                   | 17       |
| 6.5. Уставный, добавочный и резервный капитал.....                                                             | 21       |
| 6.6. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию .....                                                        | 22       |
| 6.7. Кредиторская задолженность.....                                                                           | 25       |
| 6.8. Оценочные обязательства.....                                                                              | 26       |
| 6.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....                                                       | 28       |
| 6.10. Договоры строительного подряда .....                                                                     | 30       |
| 6.11. Прочие доходы и расходы .....                                                                            | 33       |
| 6.12. Налог на прибыль .....                                                                                   | 36       |
| 6.13. Информация о связанных сторонах.....                                                                     | 37       |
| 6.14. Условные обязательства и условные активы.....                                                            | 49       |
| 6.17. События после отчетной даты .....                                                                        | 50       |
| 6.18. Налоговое законодательство .....                                                                         | 50       |
| 6.20. Экологическая деятельность .....                                                                         | 50       |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**1. Основные сведения**

**1.1 Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Новомосковск-ремстройсервис» (далее Общество), сокращенное название ООО «Новомосковск-ремстройсервис», ИНН/КПП 7116018514 / 711601001.

- Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1037101671562 29 января 2003г. Свидетельство 71 №000828053.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Новомосковск-ремстройсервис» - Общество с ограниченной ответственностью /частная собственность

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Новомосковск-ремстройсервис» - 301651, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Свободы, д. 9.

Основными видами деятельности ООО «Новомосковск-ремстройсервис» являются:

- Общестроительные работы;
- Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Новомосковск-ремстройсервис» включает показатели деятельности филиала и иных подразделений, а именно:

- Филиал ООО «Новомосковск-ремстройсервис» в г. Котельниково
- Обособленное подразделение ООО «Новомосковск-ремстройсервис» в г. Белореченск
- Обособленное подразделение ООО «Новомосковск-ремстройсервис» в г. Невинномысске

ООО «Новомосковск-ремстройсервис» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

**Табл. 1**

| Лицензируемый вид деятельности                                                                                                 | Наименование лицензирующего органа                                                                 | Номер лицензии                 | Дата выдачи лицензии | Срок действия лицензии                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|
| Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности.                   | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору                          | ВП-11-000908                   | 06.11.2009           | Бессрочно                                           |
| О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. | Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Тульской области» | 0006.012-2009-7116018514-С-080 | 25.03.2016           | Свидетельство выдано без ограничения срока действия |
| О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов                             | Союз «Национальная организация инженеров-изыскателей»                                              | 0219.03-2012-7116018514-И-022  | 01.10.2015           | Свидетельство выдано без ограничения срока действия |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                                                                                                                                         |                                                                                                                                    |                                  |            |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|--------------|
| капитального строительства.                                                                                                             |                                                                                                                                    |                                  |            |              |
| на пользование недрами, с целевым назначением и видами работ: добыча подземных пресных вод для собственного технического водоснабжения. | Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу                                                                | серия: ТУЛ<br>№ 00484<br>Вид: ВЭ | 21.08.2013 | 01.08.2038г. |
| Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.             | Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий | №71-Б/00063                      | 06.05.2015 | Бессрочно    |
| Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами                                                                                              | Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации                                      | АН-71-000557                     | 25.07.2019 | Бессрочно    |

Среднегодовая численность работающих в ООО «Новомосковск-ремстройсервис» составила:

**Табл. 2**

| <b>На 31.12.2018</b> | <b>На 31.12.2019</b> | <b>На 31.12.2020</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2672                 | 2482                 | 2300                 |

### **1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах**

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором), который действует на основании Устава Общества.

Директор Общества – Милаков Андрей Владимирович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Ревизионная комиссия Общества не утверждена.

### **1.3 Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «Новомосковск-ремстройсервис» не имеет долей владения в уставном капитале других Обществ.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**1.4 Структура складочного капитала, основные участники**

Уставный капитал ООО «Новомосковск-ремстройсервис» в соответствии с Уставом составляет 1 035 780 тыс. руб.

Основными участниками ООО «Новомосковск-ремстройсервис» по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

**Табл. 3**

| Наименование                                      | Доля в УК   |
|---------------------------------------------------|-------------|
| АО «Минерально-химическая компания» - «Евро-Хим»» | 100%        |
| <i>Итого:</i>                                     | <i>100%</i> |

На 31 декабря 2020 г. компания «EuroChem Group AG» владеет 100% голосующих акций АО «МХК «ЕвроХим» (31 декабря 2019 г.: 100%). Компания «AIM Capital SE» (Кипр) владеет 90% капитала компании «EuroChem Group AG», 10% капитала принадлежат компании АО «МХК «ЕвроХим». Компания, представляющая бенефициарные интересы Андрея Мельниченко, косвенно владеет 100% капитала компании «AIM Capital SE».

**1.5 Порядок ведения бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Новомосковск-ремстройсервис» осуществляет отдел бухгалтерского учета, возглавляемый Главным бухгалтером, который подчиняется Начальнику управления по финансам и экономике Общества.

Бухгалтерский учет ведется в программе: ERP-Oracle E-Business Suite, объединяющей деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство.

**2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность**

При ведении бухгалтерского учета ООО «Новомосковск-ремстройсервис» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Новомосковск-ремстройсервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Международными стандартами Финансовой Отчетности (МСФО);
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа ООО «Новомосковск-ремстройсервис» «Об учетной политике» от 30.12.2019 № 1597.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Непрерывность деятельности Общества подтверждается такими показателями, как, погашение задолженности по полученным кредитам и займам; производственная программа, принятая на 2020 и последующие годы, предусматривает стабильную работу производства основных видов продукции.

### **3. Изменения учетной политики**

#### **Изменения учетной политики на отчетный год**

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или они возникли впервые в деятельности, и способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике.

Изменения к учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного года.

Начиная с отчетности за 2020 год Общество при отражении в бухгалтерском учете активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, возникающих при получении/передаче объектов аренды во временное пользование по договорам аренды, а также при раскрытии в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об указанных объектах, применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта признаны Обществом единовременно в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год на конец года, предшествующего году, начиная с которого Общество применяет настоящий стандарт (на 31.12.19) в виде права пользования активом и обязательств по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль

При отражении операций право пользования активом, классифицируемое как внеоборотный актив, принимается равным его справедливой стоимости, оцененной в сумме, равной обязательству по аренде, за вычетом суммы обеспечительных платежей и иных авансовых платежей, осуществленных в связи с такой арендой, которые признаны в бухгалтерском балансе до 1 января 2020 года.

Сумма обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств арендатором на 1 января 2020 года.

Суммарный эффект первоначального применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда», представленный разницей между активами и обязательствами, возникающими в связи с учетом обеспечительных платежей и иных авансовых платежей по договору аренды, признается в качестве корректировки вступительной нераспределенной прибыли на 1 января 2020 года.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.19 отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2019 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2020 год не пересчитываются.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным**

Начиная с отчетности за 2021 год Общество при отражении в бухгалтерском учете активов, будет применять ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами считаются активы, потребляемые или передаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы это активы:

- Предназначенные для продажи в ходе обычного вида деятельности;
- Используемые в процессе производства с целью таких продаж;
- В форме материалов и ресурсов, предназначенные для потребления в производственном процессе или в ходе предоставления услуг.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- е) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Учет выпуска готовой продукции и полуфабрикатов производится по средневзвешенной стоимости.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.20 будут отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2020 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2021 год, не пересчитываются.

#### **4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

В 2020 году Общество не выявило ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах, и как следствие не вносило изменения в учет и отчетность прошлых периодов и текущего года.

#### **5. Изменение вступительных остатков отчетности**

Общество не производило корректировку показателей баланса и отчета о финансовых результатах за 2019год.

#### **6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020год**

##### **6.1. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

##### 6.1.1. Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Обществом не поводится переоценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.



**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Срок полезного использования новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно исходя из:

- a) ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;
- b) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды;
- c) частоты проведения ремонта, замены отдельных частей, ревизий технического состояния, достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации;
- d) нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);
- e) ожидаемого морального или коммерческого устаревания, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основного средства;
- f) намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

Из состава амортизируемого имущества исключаются следующие объекты основных средств:

- объекты, потребительские свойства которых со временем не изменятся (земельные участки и объекты природопользования);
- объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.;
- объекты, переведенные на консервацию продолжительностью свыше 3-х месяцев. Начисление амортизации приостанавливается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основных средств был переведен на консервацию;
- объекты, находящиеся на восстановлении (реконструкция и модернизация) продолжительностью свыше 12 месяцев. Начисление амортизации приостанавливается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато восстановление объекта основных средств. Если первоначально восстановление объекта планировалось на период менее 12 месяцев, а затем срок ремонта, модернизации или реконструкции продлевается, в таком случае начисление амортизации приостанавливается со дня первоначальной передачи объекта на восстановление.
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи «Актив в форме права пользования» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по согласованной с арендодателем стоимости.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- краткосрочная аренда (сроком менее 12 мес.);
- аренда активов с низкой стоимостью – в частности, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб., аренда с годовой арендной платой до 100 тыс. руб.;
- договоры аренды земли по кадастровой стоимости;
- иные специфические договоры аренды.
  - аренда офисной техники (многофункциональные центры, копировальные машины);

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- аренда автомобилей для персонала;
- договоры аренды квартир для сотрудников, заключенные с физическими лицами;
- договоры аренды, представляющие собой услуги по аренде (в частности, аренда парковочных мест, аренда складских площадей без идентификации конкретного места хранения);
- договоры аренды, согласно которым арендодатель имеет право расторгнуть договор с уведомлением другой стороны менее чем за 12 месяцев при наличии дополнительных условий (например, у арендодателя есть право на замену актива в любое время – то есть отсутствует идентифицируемый актив (пункт B14 МСФО (IFRS) 16));
- договоры аренды земельных участков, на которых располагаются социальные объекты;
- договоры аренды земельных участков под строительство объектов жилого фонда, которые будут в будущем реализованы третьей стороне;
- другие частные случаи.

Не признание в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью, возможно при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренда;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости.

Расходы, связанные с периодическими долговременными затратами по восстановлению основных средств, относящихся к основному оборудованию, железнодорожному подвижному составу, зданиям и сооружениям, если периодичность его проведения раз в два года или более продолжительный промежуток времени и затраты значительны, учитываются с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов». Данные расходы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в разделе I «Внеоборотные активы», в составе показателя, детализирующего строку «Основные средства».

**6.1.2. Существенные показатели:**

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Наличие и движение основных средств<sup>1</sup>:**

**Табл.4**

| Наименование показателя                                                         | Период  | На начало года            |                         |                      | Изменения за период       |                         |                           |                         |                           |                       |                        |                         | На конец периода |                           |                           |                         |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                                                 |         | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | Остаточная стоимость | поступило                 |                         | выбыло объектов           |                         |                           | начислено амортизации | начислено о-бесценение | переоценка              |                  | перво-начальная стоимость | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | Остаточная стоимость |
|                                                                                 |         |                           |                         |                      | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | перво-начальная стоимость | накопленная амортизация | перво-начальная стоимость |                       |                        | накопленная амортизация |                  |                           |                           |                         |                      |
| 1                                                                               | 2       | 3                         | 4                       | 5                    | 6а                        | 6б                      | 7                         | 8                       | 9                         | 10                    | 11                     | 12                      | 13               | 14                        | 15                        |                         |                      |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 2020 г. | 2 109 358                 | (1 467 753)             | 641 605              | 79 050                    | -                       | (12 001)                  | 8 692                   | (133 105)                 | -                     | -                      | -                       | 2 176 407        | (1 592 166)               | 584 241                   |                         |                      |
|                                                                                 | 2019 г. | 2 055 047                 | (1 353 188)             | 701 859              | 137 142                   | -                       | (82 831)                  | 47 007                  | (161 572)                 | -                     | -                      | -                       | 2 109 358        | (1 467 753)               | 641 605                   |                         |                      |
| в том числе:                                                                    | 2020 г. | 534 807                   | (394 033)               | 140 774              | 696                       |                         |                           |                         | (10 452)                  | -                     | -                      | -                       | 535 503          | (404 485)                 | 131 018                   |                         |                      |
| здания и сооружения                                                             | 2019г.  | 524 524                   | (365 760)               | 158 764              | 10 283                    | -                       | -                         | -                       | (28 273)                  | -                     | -                      | -                       | 534 807          | (394 033)                 | 140 774                   |                         |                      |
|                                                                                 | 2020 г. | 1 119 258                 | (755 393)               | 363 865              | 47 513                    |                         | (6 093)                   | 6 095                   | (87 564)                  | -                     | -                      | -                       | 1 160 678        | (836 862)                 | 323 816                   |                         |                      |
| машины и оборудование                                                           | 2019г.  | 1 087 341                 | (676 702)               | 410 639              | 50 122                    | -                       | (18 205)                  | 18 205                  | (96 896)                  | -                     | -                      | -                       | 1 119 258        | (755 393)                 | 363 865                   |                         |                      |
|                                                                                 | 2020 г. | 361 956                   | (282 195)               | 79 761               | 17 132                    |                         | (2 179)                   | 2 180                   | (24 231)                  | -                     | -                      | -                       | 376 909          | (304 246)                 | 72 663                    |                         |                      |
| транспортные средства                                                           | 2019г.  | 373 170                   | (273 573)               | 99 597               | 9 731                     | -                       | (20 945)                  | 20 945                  | (29 567)                  | -                     | -                      | -                       | 361 956          | (282 195)                 | 79 761                    |                         |                      |
|                                                                                 | 2020 г. | 30 741                    | (27 971)                | 2 770                | -                         | -                       | (417)                     | 417                     | (826)                     | -                     | -                      | -                       | 30 324           | (28 380)                  | 1 944                     |                         |                      |
| хозяйственный инвентарь                                                         | 2019г.  | 37 896                    | (34 947)                | 2 949                | 702                       | -                       | (7 857)                   | 7 857                   | (881)                     | -                     | -                      | -                       | 30 741           | (27 971)                  | 2 770                     |                         |                      |
|                                                                                 | 2020 г. | 3 264                     | -                       | 3 264                | -                         | -                       | -                         | -                       | -                         | -                     | -                      | -                       | 3 264            | -                         | 3 264                     |                         |                      |
| земельные участки и земельные сооружения                                        | 2019г.  | 352                       | -                       | 352                  | 2 912                     | -                       | -                         | -                       | -                         | -                     | -                      | -                       | 3 264            | -                         | 3 264                     |                         |                      |
|                                                                                 | 2020 г. | 59 332                    | (8 161)                 | 51 171               | 13 709                    |                         | (3 312)                   |                         | (10 032)                  | -                     | -                      | -                       | 69 729           | (18 193)                  | 51 536                    |                         |                      |
| долговременные затраты по восстановлению объектов ОС                            | 2019г.  | 31 764                    | (2 206)                 | 29 558               | 63 392                    | -                       | (35 824)                  |                         | (5 955)                   | -                     | -                      | -                       | 59 332           | (8 161)                   | 51 171                    |                         |                      |

<sup>1</sup> Информация в данной таблице представлена без данных о незавершенных операциях по приобретению основных средств (счет 08), которые показаны отдельной таблицей, и авансов, выданных на капитальное строительство

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Активы в форме права пользования по договорам аренды:**

**Табл.5**

| № п/п | Предмет аренды                          | Период | Остаток на начало года   |                         |                      | Поступление | Выбытие                  |                         | Изменение условий договора (+/-) | Начислено амортизации | Остаток на конец года    |                         |                      |
|-------|-----------------------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|----------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|       |                                         |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость |             | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                                  |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость |
| 1     | 2                                       | 3      | 4                        | 5                       | 6                    | 7           | 8                        | 9                       | 10                               | 11                    | 12                       | 13                      | 14                   |
|       | Активы в виде права пользования - Всего | 2 020  | -                        | -                       | -                    | 26 971      | -                        | -                       | -                                | 5 394                 | 26 971                   | 5 394                   | 21 577               |
|       |                                         | 2 019  | -                        | -                       | -                    | -           | -                        | -                       | -                                | -                     | -                        | -                       | -                    |
| 1     | Земля, здания и сооружения              |        |                          |                         |                      |             |                          |                         |                                  |                       |                          |                         |                      |
|       |                                         | 2 020  | -                        | -                       | -                    | 26 971      | -                        | -                       | -                                | 5 394                 | 26 971                   | 5 394                   | 21 577               |
|       |                                         | 2 019  | -                        | -                       | -                    | -           | -                        | -                       | -                                | -                     | -                        | -                       | -                    |

**Расшифровка обязательства по аренде между краткосрочной и долгосрочной частью:**

**Табл.6**

| Обязательство                 | 31.12.2020                 |                             | 31.12.2019                 |                             |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                               | Обязательство долгосрочное | Обязательство краткосрочное | Обязательство долгосрочное | Обязательство краткосрочное |
| 1                             | 2                          | 3                           | 4                          | 5                           |
| Здания, сооружения            |                            |                             |                            | -                           |
| в том числе                   |                            |                             |                            |                             |
| АО "НАК "АЗОТ"                | 22032                      | 7890                        | -                          | -                           |
| Итого обязательства по аренде | 22033                      | 7890                        | -                          | -                           |

**Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам:**

**Табл.7**

| Наименование показателя                                     | на 31 декабря 20120г. | на 31 декабря 2019г. | на 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам | 2 172                 | -                    | -                     |

**Иное использование основных средств:**

**Табл. 8**

| Наименование показателя                                       | Код | на 31 декабря 20120г. | на 31 декабря 2019г. | на 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом |     | 74 215                | 88 823               | 88 600                |
| Основные средства, переведенные на консервацию                |     | 9 363                 | 5 355                | 5 355                 |

**Незавершенные капитальные вложения:**

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл.9**

| Наименование показателя                                                                                            | Период  | На начало года |                                                                                       | Изменения за период |                                                                                                |                                                                     |                |   | На конец периода |                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|---|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                    |         | затраты        | резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства | затраты за период   | начислен резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | прочее выбытие |   | затраты          | резерв под снижение стоимости оборудования к установке и незавершенного строительства |
| 1                                                                                                                  | 2       | 3              | 4                                                                                     | 5                   | 6                                                                                              | 7                                                                   | 8              | 9 | 10               | 11                                                                                    |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 2020 г. | 190            |                                                                                       | 65 292              |                                                                                                | (65 341)                                                            |                |   | 141              |                                                                                       |
|                                                                                                                    | 2019 г. | 691            |                                                                                       | 73 249              |                                                                                                | (73 750)                                                            |                |   | 190              |                                                                                       |
| Здания и сооружения                                                                                                | 2020 г. | -              |                                                                                       | 696                 |                                                                                                | (696)                                                               |                |   | -                |                                                                                       |
|                                                                                                                    | 2019 г. | 331            |                                                                                       | 9 952               |                                                                                                | (10 283)                                                            |                |   | -                |                                                                                       |
| Прочие машины и оборудование                                                                                       | 2020 г. | 190            |                                                                                       | 47 464              |                                                                                                | (47 513)                                                            |                |   | 141              |                                                                                       |
|                                                                                                                    | 2019 г. | 360            |                                                                                       | 49 952              |                                                                                                | (50 122)                                                            |                |   | 190              |                                                                                       |
| Транспортные средства                                                                                              | 2020 г. | -              |                                                                                       | 17 132              |                                                                                                | (17 132)                                                            |                |   | -                |                                                                                       |
|                                                                                                                    | 2019 г. | -              |                                                                                       | 9 731               |                                                                                                | (9 731)                                                             |                |   | -                |                                                                                       |
| Хозяйственный инвентарь                                                                                            | 2020 г. | -              |                                                                                       |                     |                                                                                                |                                                                     |                |   | -                |                                                                                       |
|                                                                                                                    | 2019 г. | -              |                                                                                       | 702                 |                                                                                                | (702)                                                               |                |   | -                |                                                                                       |
| Земля                                                                                                              | 2020 г. | -              |                                                                                       |                     |                                                                                                |                                                                     |                |   |                  |                                                                                       |
|                                                                                                                    | 2019 г. |                |                                                                                       | 2 912               |                                                                                                | (2 912)                                                             |                |   | -                |                                                                                       |

Авансов, выданных в связи с созданием, приобретением основных средств нет:

Имущество, полученное по договорам операционной аренды

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «7» отсутствуют земельные участки, т.к. Организация их не арендует.

## 6.2. Запасы

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

### 6.2.1. Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

При списании МПЗ по дискретным производствам, оценка производится по средней мгновенной учетной стоимости номенклатурной позиции МПЗ в момент отпуска МПЗ

При списании МПЗ позиции производственного назначения оцениваются по средневзвешенной цене на конец отчетного периода

Оценка товаров и материалов при их выбытии производится по средней себестоимости. При этом оценка производится по средней скользящей учетной стоимости номенклатурной позиции в момент отпуска МПЗ путем включения в расчет количества и стоимости материалов (товаров) на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В составе готовой продукции отражена продукция, прошедшая нужные испытания, соответствующая действующим стандартам или утвержденным техническим условиям (снабженной сертификатом качества), принятая службой контроля качества. Готовая продукция отражена в отчетности по неполной фактической производственной себестоимости, включающей затраты основного производства, вспомогательного производства и общепроизводственные расходы.

Учет готовой отгруженной продукции ведется по средней себестоимости по каждому объекту учета, при этом в расчет средней оценки включается количество по фактической производственной себестоимости готовой продукции на начало месяца и себестоимость выпущенного количества текущего месяца (средневзвешенная оценка).

В составе незавершенного производства отражается продукция, не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки. Оценка незавершенного производства на конец отчетного периода производится по средней стоимости, сложившейся из стоимости незавершенного производства на начало периода и стоимости отчетного периода.

Оценка полуфабрикатов собственного производства производится на конец каждого отчетного периода (месяца) по фактической производственной себестоимости. Списание полуфабрикатов в производство осуществляется по средней производственной себестоимости.

Материально - производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится в состав прочих расходов.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Это расходы, понесенные организацией в счет предстоящих работ по договору (стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора).

#### *6.2.2. Существенные показатели*

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости.

Наличие ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл. 10**

| Наименование показателя                        | Период  | На начало года |                                         | На конец периода |                                         |
|------------------------------------------------|---------|----------------|-----------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                |         | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости |
| 1                                              | 2       | 3              | 4                                       | 5                | 6                                       |
| Запасы - всего                                 | 2020 г. | 1 261 283      | (22 696)                                | 1 087 554        | (22 300)                                |
|                                                | 2019 г. | 1 564 320      | (13 948)                                | 1 261 283        | (22 696)                                |
| в том числе:                                   | 2020 г. | 945 979        | (22 235)                                | 767 530          | (22 273)                                |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2019 г. | 1 361 352      | (12 771)                                | 945 979          | (22 235)                                |
| затраты в незавершенном производстве           | 2020 г. | 224 197        | -                                       | 226 802          | -                                       |
|                                                | 2019 г. | 95 706         | -                                       | 224 197          | -                                       |
| готовая продукция и товары для перепродажи     | 2020 г. | 91 107         | (461)                                   | 93 222           | (27)                                    |
|                                                | 2019 г. | 107 262        | (1 177)                                 | 91 107           | (461)                                   |

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение, тыс. руб.:

**Табл.11**

| Наименование показателя                                           | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                   | 2020г.        | 2019г.        | 2018 г.       |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 1 299 770     | 1 689 611     | 1 979 016     |
| в том числе:                                                      |               |               |               |
| оборудования для монтажа и давальческие строительные материалы    | 1 299 770     | 1 689 611     | 1 979 016     |

### 6.3. Дебиторская задолженность

#### 6.3.1. Учетная политика

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе вне оборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе строки 1260 "Прочие оборотные активы".

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена с подразделением на долгосрочную и краткосрочную задолженность исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений руководства Общества. Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную производится Обществом, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты

Активы, которые не могут быть отнесены к дебиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от срока их погашения.

**6.3.2. Существенные показатели**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

**Табл.12**

| Наименование показателя                         | на 31 декабря 2020 г.         |                                         | на 31 декабря 2019 г.         |                                         | на 31 декабря 2018г.          |                                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 1                                               | 2                             | 3                                       | 4                             | 5                                       | 6                             | 7                                       |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 212                           | -                                       | 250                           |                                         | 285                           | -                                       |
| в том числе:                                    |                               |                                         |                               |                                         |                               |                                         |
| расчеты по договорам займа                      | 212                           | -                                       | 250                           | -                                       | 285                           | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 2 826 393                     | (52 782)                                | 3 995 180                     | (53 070)                                | 3 109 836                     | (55 985)                                |
| в том числе:                                    |                               |                                         |                               |                                         |                               |                                         |
| покупатели и заказчики:                         | 818 646                       | (3 836)                                 | 2 564 066                     | (3 901)                                 | 1 015 422                     | (3 901)                                 |
| авансы выданные                                 | 158 450                       | (24 011)                                | 155 176                       | (24 011)                                | 252 326                       | (26 031)                                |
| расчеты по налогам и сборам                     | -                             |                                         | 12 996                        |                                         | 12 909                        | -                                       |
| расчеты с внебюджетными фондами                 | 344                           |                                         | 165                           |                                         | 8 554                         | -                                       |
| задолженность персонала организации             | 13                            | -                                       | -                             | -                                       | -                             | -                                       |
| расчеты с подотчетными лицами                   | 113                           |                                         | 41                            |                                         | 86                            | -                                       |
| прочие дебиторы                                 | 24 964                        | (24 935)                                | 25 158                        | (25 158)                                | 26 116                        | (26 053)                                |
| выручка не предъявленная заказчикам             | 1 823 863                     |                                         | 1 237 578                     |                                         | 1 794 423                     | -                                       |
| Итого                                           | 2 826 605                     | (52 782)                                | 3 995 430                     | (53 070)                                | 3 110 121                     | (55 985)                                |

По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г., 31.12.2020 создан резерв по сомнительной задолженности.

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности представлена ниже в таблице:



**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл.13**

|                               | Период  | Остаток на начало года | Начислено | Погашено | Остаток на конец периода |
|-------------------------------|---------|------------------------|-----------|----------|--------------------------|
| 1                             | 2       | 3                      | 4         | 5        | 8                        |
| Резерв по сомнительным долгам | 2020 г. | 53070                  | -         | (288)    | 52 782                   |
|                               | 2019 г. | 55985                  | -         | (2 915)  | 53 070                   |
| Покупатели и заказчики        | 2020 г. | 3901                   | -         | (65)     | 3 836                    |
|                               | 2019 г. | 3901                   | -         |          | 3901                     |
| Авансы выданные               | 2020 г. | 24011                  |           | -        | 24 011                   |
|                               | 2019 г. | 26031                  | -         | (2 020)  | 24 011                   |
| Прочие дебиторы               | 2020 г. | 25158                  | -         | (223)    | 24 935                   |
|                               | 2019 г. | 26053                  | -         | (895)    | 25 158                   |

#### **6.4. Денежные средства**

##### **6.4.1. Учетная политика**

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях;
- финансовые вложения - предоставленные займы, с определенными сроками и порядком возврата заемщиком полученной суммы займа (например, возврат по первому требованию Общества).

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

##### **6.4.2. Существенные показатели**

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, а также в кассе Общества по видам денежных средств и эквивалентов, представлены ниже в таблице:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл.14**

| Показатель                        | на 31.12.2020, тыс. руб.: | на 31.12.2019, тыс. руб.: | на 31.12.2018, тыс. руб.: |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| рублевые, валютные и иные счета   |                           |                           |                           |
| ОСБ 40702810366210102065          | 537                       | 775                       | 805                       |
| ВТБ- 40702810240450006335         | 557                       | 827                       | 806                       |
| ВТБ-40702810004250000290          | -                         | -                         | -                         |
| ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ 40702810700101102177 | -                         | -                         | -                         |
| Citibank 40702810300703318001     | 50                        | 50                        | 50                        |
| <b>Всего</b>                      | <b>1 144</b>              | <b>1 652</b>              | <b>1 661</b>              |

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о Движении Денежных Средств, представлена в следующей таблице:

**Таб.15**

| Показатель                                                             | на 31.12.2020, тыс. руб.: | на 31.12.2019, тыс. руб.: | на 31.12.2018, тыс. руб.: |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)</b>    | <b>1 144</b>              | <b>1 652</b>              | <b>1 661</b>              |
| <b>Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)</b>                 | <b>1 144</b>              | <b>1 652</b>              | <b>1 661</b>              |
| в том числе:                                                           |                           |                           |                           |
| Денежные средства на расчетном счете                                   | 1 144                     | 1 652                     | 1 661                     |
| Депозит                                                                | -                         | -                         | -                         |
| Денежные документы                                                     |                           |                           |                           |
| Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов |                           |                           |                           |

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

**Табл.16**

| Показатели                       | за 2020 год | за 2019 год |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| полученные и не зачтенные авансы | 1 218 449   | 190 917     |
| уплаченные и не зачтенные авансы | 40 717      | 34 484      |

Для целей эффективного и оптимального управления оборотом денежных средств в течение 2018 г. между АО «МХК «ЕвроХим» и дочерними компаниями были подписаны соглашения о взаимном финансировании. Стороны на взаимной основе осуществляют платежи друг другу. Каждый платеж рассматривается как предоставление или суммы займа и/или денежных средств для погашения ранее полученной суммы займа. Каждый раз сумма займа рассчитывается как денежная сумма,

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

поступившая на банковский счет заемщика с банковского счета кредитору после погашения кредитором заемщику ранее выданной в рамках настоящего соглашения суммы займа (если такая имело место). Сумма платежа, произведенного одной стороной, в первую очередь идет на погашение задолженности по возврату суммы займа, ранее предоставленной другой стороной, до полного ее погашения. Взаимное финансирование осуществляется в рамках заключенных договоров о специальном режиме использования счетов с АО «Сити банк» и АО «ЮниКредит Банк».

Процентные доходы и расходы по соглашению о взаимном финансировании отражаются в Отчете о финансовых результатах – строка 2320 и 2330 развернуто. В Отчете о движении денежных средств основная сумма долга по займу отражается свернуто в сумме сальдо оборотов в инвестиционной или финансовой деятельности в зависимости от сальдо на конец отчетного периода. Полученные и перечисленные проценты по соглашению о взаимном финансировании отражаются в составе текущей деятельности как прочие поступления (строка 4119) и/или в составе процентов по долговым обязательствам (строка 4123).

**Существенные денежные потоки между Обществом и его основной (материнской) компанией:**

**Табл.17**

| Показатель                                                         | Пояснения                                  | за 01-12 2020г.:   | за 01-12 2019г.: |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                         |                                            |                    |                  |
| <b>Платежи всего:</b>                                              |                                            | <b>(104 832)</b>   | <b>(105 848)</b> |
| в том числе:                                                       |                                            |                    |                  |
| процентов по долговым обязательствам<br>предприятиям группы        | Проценты по договору<br>займа №048-0784205 | (104 832)          | (105 848)        |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих<br/>операций</b>             |                                            | <b>(104 832)</b>   | <b>(105 848)</b> |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                      |                                            |                    |                  |
| <b>Поступления-всего</b>                                           |                                            | <b>-</b>           | <b>1 806 764</b> |
| Займы от предприятий группы                                        | свернутое<br>положительное сальдо          | -                  | 1 806 764        |
| <b>Платежи всего:</b>                                              |                                            | <b>(1 666 304)</b> | <b>-</b>         |
| <b>Возврат займов полученных</b>                                   |                                            | <b>(1 666 304)</b> |                  |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых<br/>операций операций</b> |                                            | <b>(1 666 304)</b> | <b>1 806 764</b> |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный<br/>период</b>              |                                            | <b>(1 771 136)</b> | <b>1 700 916</b> |

В Отчете о движении денежных средств, движение по кэш-пулингу показано свернуто.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл.18**

| Показатели                                                                         | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| (перечень- расшифровка прочих поступлений)                                         |                     |                     |
| Возврат подотчетных сумм                                                           | 3                   | 5                   |
| Возврат от поставщиков из-за ошибки в реквизитах                                   | 15 066              | 1 205               |
| Начисленные % на остаток ДС на расчетном счете,                                    | 18                  | 18                  |
| НДС, полученный от покупателей и заказчиков/ НДС уплаченный поставщикам (свернуто) | 237 347             | -                   |
| Возврат налогов                                                                    | 13 014              | 10                  |
| Возврат з/платы на р/счет                                                          | -                   | 429                 |
| Прочие                                                                             | 54                  | 333                 |
| Возврат авансов по договору                                                        | 4 395               | 66                  |
| Возврат страховой премии                                                           | 41                  | -                   |
| Поступления по исполнительному листу                                               | 323                 | 682                 |
| Субподрядные работы вне контракта                                                  | -                   | 296                 |
| Возврат взносов от ФСС                                                             | 3 486               | 12 150              |
| Оплата премии Ген. Подрядчику                                                      | -                   | -                   |
| Переуступка долга ООО "ЕвроХим-Усольский Калийный комбинат(за 2017г)               | -                   | -                   |
| Возмещение затрат по COVID                                                         | 296                 | -                   |
| Штрафы                                                                             | 609                 | 2 823               |
| <b>Всего</b>                                                                       | <b>274 652</b>      | <b>18 017</b>       |

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл. 19**

| Показатели                              | 2020 год        | 2019 год         |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| (перечень- расшифровка прочих платежей) |                 |                  |
| Расчеты по налогам                      | (5 560)         | (7 152)          |
| Выплаты подотчетным лицам, штрафы       | (2 570)         | (2 872)          |
| Оплата услуг банков                     | (140)           | (113)            |
| Оплата по договорам ГПХ                 | (195)           | (108)            |
| НДС уплаченный/полученный (свернуто)    | -               | (101 862)        |
| Возврат авансов, ошибочно оформ.п/п     | (1 219)         | (35)             |
| Расчеты с Профсоюзной организации       | (10 824)        | (10 699)         |
| Штрафы, госпошлина                      | (1 863)         | (1 848)          |
| Медосмотр                               | (549)           | (109)            |
| Покупка валюты (свернуто)               | -               | (8 451)          |
| Обучение, тренинги                      | (27)            | (71)             |
| Страхование                             | (536)           | -                |
| Полис ОСАГО/КАСКО                       | (551)           | -                |
| Представительские                       | (14)            | -                |
| Взносы СРО                              | (84)            | -                |
| Комунальные платежи                     | (420)           | (815)            |
| Прочие услуги                           | (136)           | (30)             |
| <b>Всего</b>                            | <b>(24 688)</b> | <b>(134 165)</b> |

## **6.5. Уставный, добавочный и резервный капитал**

### **6.5.1. Учетная политика**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества включает:

- суммы, полученные в виде вклада в имущество от основного общества

Стоимость полученных от акционеров денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) показывается по отдельной статье в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса.

### **6.5.2. Существенные показатели**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 035 780тыс.руб.

Основными участниками Общества являются:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл. 20**

| Наименование                                 | Место нахождения | Сумма и доля участия |           |                  |           |                  |           |
|----------------------------------------------|------------------|----------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                                              |                  | на 31.12.2020 г.     |           | на 31.12.2019 г. |           | на 31.12.2018 г. |           |
|                                              |                  | %                    | тыс. руб. | %                | тыс. руб. | %                | тыс. руб. |
| АО «Минерально-химическая компания «ЕвроХим» |                  | 100%                 | 1 035 780 | 100%             | 1 035 780 | 100%             | 1 035 780 |

#### **6.6. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию**

Учет заемных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

##### **6.6.1. Учетная политика**

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, в случае существенности учитываются как расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов в течение периода погашения заемных обязательств, за исключением дополнительных расходов по заемным средствам, полученным на приобретение инвестиционного актива. В остальных случаях дополнительные расходы признаются прочими расходами отчетного периода, в котором они произведены.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, учтенные в составе расходов будущих периодов, показываются в бухгалтерском балансе свернуто с заемным обязательством по статье «Займы и кредиты» разделов «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» соответственно.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды – в составе прочих расходов.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**6.6.2. Существенные показатели**

Кредиты и займы Общества

**Табл.21**

| Наименование займодавца/<br>кредитора    | Валюта<br>заимствования | Ставка, %<br>годовых | Год оконча-<br>тельного<br>погашения | Сумма задолженности      |                 |                       |              |                       |                 |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------|
|                                          |                         |                      |                                      | на 31 декабря 2020 г.    |                 | на 31 декабря 2019 г. |              | на 31 декабря 2018г.  |                 |
|                                          |                         |                      |                                      | по<br>основному<br>долгу | по<br>процентам | по основному<br>долгу | по процентам | по основному<br>долгу | по<br>процентам |
| <b>1</b>                                 | <b>2</b>                | <b>3</b>             | <b>4</b>                             | <b>5</b>                 | <b>6</b>        | <b>7</b>              | <b>8</b>     | <b>9</b>              | <b>10</b>       |
| Долгосрочные кредиты и займы -<br>всего  | х                       | х                    | х                                    | -                        | -               | -                     | -            | -                     | -               |
| в том числе:                             |                         |                      |                                      |                          |                 |                       |              |                       |                 |
|                                          |                         |                      |                                      |                          |                 |                       |              |                       |                 |
|                                          |                         |                      |                                      |                          |                 |                       |              |                       |                 |
|                                          |                         |                      |                                      |                          |                 |                       |              |                       |                 |
| Краткосрочные кредиты и займы -<br>всего | х                       | х                    | х                                    | 465 135                  | 17 941          | 2 131 439             | 40 976       | 324 676               | 19 509          |
| в том числе:                             |                         |                      |                                      |                          |                 |                       |              |                       |                 |
| Займодавец АО "МХК "ЕвроХим"             | руб                     | 7,1                  | 2 022                                | 465 135                  | 17 941          | 2 131 439             | 40 976       | 324 676               | 19 509          |
|                                          |                         |                      |                                      |                          |                 |                       |              |                       |                 |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл.22**

Движение кредитов и займов за отчетный период отражено в таблице ниже:

| Наименование кредитора                       | Задолженность на<br>31.12.2019 | Получено<br>в 2020 году | Положительная/<br>отрицательная<br>курсовая разница за<br>2020 год | Погашено в2020<br>году | Переведено из<br>долгосрочных в<br>краткосрочные | Задолженность на<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>1</b>                                     | <b>2</b>                       | <b>3</b>                | <b>4</b>                                                           | <b>5</b>               | <b>6</b>                                         | <b>7</b>                       |
| <b>Краткосрочные кредиты и займы - всего</b> |                                |                         |                                                                    |                        |                                                  |                                |
| Займодавец АО "МХК "ЕвроХим"                 | 2 131 439                      | 4 353 196               | -                                                                  | 6 019 500              | -                                                | 465 135                        |

Движение кредитов и займов за предыдущий период отражено в таблице ниже:

**Таб.23**

| Наименование кредитора                     | Задолженность на<br>31.12.2018 | Получено<br>в2019году | Положительная/<br>отрицательная<br>курсовая разница за | Погашено в 2019<br>году | Переведено из<br>долгосрочных в<br>краткосрочные | Задолженность на<br>31.12. 2019 |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>1</b>                                   | <b>2</b>                       | <b>3</b>              | <b>4</b>                                               | <b>5</b>                | <b>6</b>                                         | <b>7</b>                        |
| <b>Краткосрочные кредиты и займы - все</b> | <b>324 676</b>                 | <b>3 463 381</b>      | <b>-</b>                                               | <b>1 656 618</b>        | <b>-</b>                                         | <b>2 131 439</b>                |
| Займодавец АО "МХК "ЕвроХим"               | 324 676                        | 3 463 381             | -                                                      | 1 656 618               | -                                                | 2 131 439                       |

В Отчете о движении денежных средств движение по взаимному финансированию (кэш-пулингу) показано свернуто.



**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам в рамках взаимного финансирования в следующих размерах:

**Табл. 24**

| Наименование показателя                                | 2020г. | 2019 г. |
|--------------------------------------------------------|--------|---------|
| <b>Сумма процентов, начисленная за период, всего</b>   | 81 796 | 127 316 |
| Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода | 81 796 | 127 316 |
| Сумма капитализируемых процентов                       | -      | -       |

## **6.7. Кредиторская задолженность**

### 6.7.1. Учетная политика

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

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений руководства Общества. При этом долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС.

### 6.7.2. Существенные показатели

Наличие и движение кредиторской задолженности:

**Табл. 25**

| Наименование показателя                                    | на 31 декабря<br>2020г. | На 31 декабря<br>2019 г. | На 31 декабря<br>2018 г. |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                                          | 2                       | 3                        | 4                        |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>    | <b>2154358</b>          | <b>2157261</b>           | <b>2380589</b>           |
| <b>в том числе:</b>                                        | <b>117449</b>           | <b>196633</b>            | <b>147690</b>            |
| поставщики и подрядчики                                    |                         |                          |                          |
| задолженность перед персоналом организации                 | -                       | 46 271                   | 51 022                   |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | -                       | 32 733                   | 30 792                   |
| задолженность по налогам и сборам                          | 209 269                 | 328 668                  | 169 946                  |
| авансы полученные                                          | 1 827 489               | 1 550 380                | 1 978 407                |
| прочие кредиторы                                           | 151                     | 2 576                    | 2 732                    |
| <b>Итого</b>                                               | <b>2154358</b>          | <b>2157261</b>           | <b>2380589</b>           |

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018г. отсутствует.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

**Табл. 26**

| Вид налога, сбора                                                                                                                                                                                          | на 31 декабря 2020г. |               | На 31 декабря 2019 |               | На 31 декабря 2018 г. |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                            | Дебет                | Кредит        | Дебет              | Кредит        | Дебет                 | Кредит        |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость                                                                                                                                                                 |                      | 207869        |                    | 320766        |                       | 160122        |
| Расчеты по налогу на прибыль                                                                                                                                                                               | 0                    | 0             | 12883              | 0             | 12883                 | 0             |
| Расчеты по налогу на имущество                                                                                                                                                                             |                      | 629           |                    | 590           |                       | 1570          |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц                                                                                                                                                                 |                      | 0             |                    | 6632          |                       | 7292          |
| Расчеты по транспортному налогу                                                                                                                                                                            |                      | 628           |                    | 630           |                       | 630           |
| Расчеты по страховым взносам в Пенсионный Фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования | 344                  | 0             | 165                | 32733         | 8554                  | 30792         |
| Прочие                                                                                                                                                                                                     | 0                    | 143           | 113                | 50            | 26                    | 332           |
| <b>Итого:</b>                                                                                                                                                                                              | <b>344</b>           | <b>209269</b> | <b>13161</b>       | <b>361401</b> | <b>21463</b>          | <b>200738</b> |

## **6.8. Оценочные обязательства**

### **6.8.1. Учетная политика**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- на оплату отпусков;
- резерв на коллективные поощрительные выплаты за достижение консолидированных целей Компании по итогам работы за год;
- резерв на поощрительные выплаты за индивидуальные результаты выполнения годовых целей по программе УПЦ;
- резерв на поощрительные выплаты за реализацию корпоративных проектов;
- резерв на выплату вознаграждений при выходе на пенсию и за достижение юбилейных дат.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

Предприятие предоставляет своим сотрудникам программу дополнительных фиксированных выплат к пенсии. Также имеется ряд долгосрочных обязательств по выплатам, имеющим характер льгот с установленными выплатами сотрудникам, в частности, пособия в связи со смертью и единовременных выплат по факту выхода на пенсию.

Размер резерва на определенную дату оценки, представляет собой актуарную дисконтированную стоимость всех будущих долгосрочных пенсионных и других социальных выплат, рассчитываемых за вклад работников за период службы до наступления этой даты.

Расчет резерва осуществляется актуарием по состоянию на 31 декабря отчетного года. Начисление резерва в бухгалтерском учете осуществляется на основании предоставленного отчета.

Корректировка (увеличение/уменьшение) резерва отражается раз в год, по оценке актуария. Движение резерва по бухгалтерским счетам в течение года отсутствует.

**6.8.2. Существенные показатели**

Информация об оценочных обязательствах приведена ниже в таблице:

**Таб.27**

|                                                                                                                                  | Период  | Остаток<br>на начало<br>года | Призна<br>но | Погашено  | Сумма<br>неиспользованн<br>ого в прошлом<br>периоде резерва,<br>зачтенного при<br>формировании | Списан<br>о как<br>избыто<br>чная<br>сумма | Остаток<br>на конец<br>периода |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|--------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                                                                | 2       | 3                            | 4            | 5         | 6                                                                                              | 7                                          | 8                              |
| Долгосрочные оценочные<br>обязательства - всего                                                                                  | 2020 г. | 22889                        | 4411         | 607       | 27 907                                                                                         |                                            | 27 907                         |
|                                                                                                                                  | 2019 г. | 14191                        | 2481         | 6 217     | 22 889                                                                                         |                                            | 22889                          |
| в том числе:                                                                                                                     |         |                              |              |           |                                                                                                |                                            |                                |
| Резерв по пенсионным<br>обязательствам                                                                                           | 2020 г. | 22889                        | 4411         | 607       | 27 907                                                                                         |                                            | 27907                          |
|                                                                                                                                  | 2019 г. | 14191                        | 2481         | 6 217     | 22 889                                                                                         |                                            | 22889                          |
| Краткосрочные оценочные<br>обязательства - всего                                                                                 | 2020г.  | 260129                       | 317308       | (348 601) | 228 836                                                                                        |                                            | 228836                         |
|                                                                                                                                  | 2019 г. | 288083                       | 311280       | (339 234) | 260 129                                                                                        |                                            | 260129                         |
| в том числе:                                                                                                                     |         |                              |              |           |                                                                                                |                                            |                                |
| Резерв на оплату отпусков                                                                                                        | 2020 г. | 81082                        | 153173       | (162 757) | 71 498                                                                                         |                                            | 71498                          |
|                                                                                                                                  | 2019 г. | 98174                        | 144725       | (161 817) | 81 082                                                                                         |                                            | 81082                          |
| резерв на поощрительные<br>выплаты за индивидуальные<br>результаты выполнения<br>годовых целей по программе                      | 2020 г. | 32864                        | 30060        | (50 696)  | 12 228                                                                                         |                                            | 12228                          |
|                                                                                                                                  | 2019 г. | 31439                        | 32472        | (31 047)  | 32 864                                                                                         |                                            | 32 864                         |
| резерв на коллективные<br>поощрительные выплаты за<br>достижение консолидированных<br>целей Компании по итогам<br>работы за год; | 2020 г. | 146183                       | 134075       | (135 148) | 145 110                                                                                        |                                            | 145110                         |
|                                                                                                                                  | 2019 г. | 158470                       | 134083       | (146 370) | 146 183                                                                                        |                                            | 146 183                        |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2020 год – в 1 квартале 2021 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2019 год – в 1 квартале 2020года).

Фактически выплачено вознаграждения по итогам работы за год, тыс. руб.:

**Табл. 28**

| Наименование показателя                                                               | в 2020 г. (за 2019 г.) | в 2019 г. (за 2018 г.) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Сумма вознаграждения по итогам работы за год (без учета страховых взносов), тыс. руб. | 134 168                | 135 433                |
| Сумма страховых взносов, тыс. руб.                                                    | 40 250                 | 41 984                 |
| <b>ВСЕГО</b>                                                                          | 174 418                | 177 417                |
| в том числе за счет созданного в прошлом году резерва                                 | 146 183                | 158 470                |

Остаток неиспользованного резерва на оплату отпусков за 2019 год, учтен при создании резерва на 2020 год.

**6.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Учет доходов и расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32 н и Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33 н.

**6.9.1. Учетная политика**

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, установленных в ПБУ 9/99 «Доходы организаций», на дату отгрузки товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, при условии перехода права собственности на них покупателю.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

По договорам строительного подряда учет доходов ведется с использованием ПБУ 2/2008.

- выручка признается по методу «по мере готовности», исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (п.21 ПБУ 2/2008)
- доходы признаются в тех отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, предъявлены они к оплате заказчику или нет.

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

По договорам строительного подряда учет расходов ведется с использованием ПБУ 2/2008.

- расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Понесенные на отчетную дату расходы подсчитываются только по выполненным работам. Расходы понесенные в счет предстоящих работ по договору, не включаются в сумму понесенных на отчетную дату расходов.

**6.9.2. Существенные показатели**

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена ниже в таблице:

**Табл. 29**

| Наименование показателя                                         | Сумма, тыс. руб.   |                    | Изменение,       | Изменение, |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
|                                                                 | за 2020 год        | за 2019г.          | тыс. руб.        | %          |
| 1                                                               | 2                  | 3                  | 4                | 5          |
| <b>Выручка – всего</b>                                          | <b>4 296 377</b>   | <b>3 138 140</b>   | <b>1 158 237</b> | <b>37</b>  |
| в том числе:                                                    |                    |                    |                  |            |
| Продукция собственного производства                             | 25 890             | 25 348             | 542              | 2          |
| Выполнение работ, оказание услуг                                | 3 684 201          | 3 669 637          | 14 564           | 0          |
| Рассчитанная, но не предъявленная заказчику выручка (ПБУ2/2008) | 586 286            | (556 845)          | 1 143 131        | (205)      |
| <b>Себестоимость - всего</b>                                    | <b>(3 407 826)</b> | <b>(3 697 683)</b> | <b>289 857</b>   | <b>(8)</b> |
| в том числе:                                                    |                    |                    |                  |            |
| Продукция собственного производства                             | (27 860)           | (23 230)           | (4 630)          | 20         |
| Выполнение работ, оказание услуг                                | (3 460 145)        | (3 428 910)        | (31 235)         | 1          |
| Расходы не предъявленные заказчику (ПБУ2/2008)                  | 80 179             | (245 543)          | 325 722          | (133)      |

**Управленческие расходы Общества составляют:**

**Табл. 30**

| Наименование показателя | за 2020 г. | за 2019 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Управленческие расходы  | 361 447    | 373 087    |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Расходы по обычным видам деятельности представлены ниже в таблице:

**Табл. 31**

| Наименование показателя                                 | за 2020 г.       | за 2019 г.       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1                                                       | 2                | 3                |
| Материальные затраты                                    | 1 181 988        | 1 184 245        |
| Расходы на оплату труда                                 | 1 626 750        | 1 559 615        |
| Отчисления на социальные нужды                          | 453 333          | 440 760          |
| Амортизация                                             | 133 105          | 161 572          |
| Услуги сторонних организаций                            | 283 670          | 729 823          |
| Прочие затраты                                          | 95 581           | 107 807          |
| <b>Итого по элементам</b>                               | <b>3 774 427</b> | <b>4 183 822</b> |
| Изменение остатков (прирост [–],<br>уменьшение [+]):    | (5 154)          | (113 052)        |
| незавершенного производства, готовой<br>продукции и др. |                  |                  |
| <b>Итого расходы по обычным видам<br/>деятельности</b>  | <b>3 769 273</b> | <b>4 070 770</b> |

#### **6.10. Договоры строительного подряда**

Учет доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/08), утвержденного приказом Минфина России от 24 октября 2008 г. № 116н.

##### **6.10.1. Учетная политика**

При исполнении договора строительного подряда предвиденные затраты принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ (резерв на покрытие предвиденных расходов не создавать).

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы (например, от реализации излишних стройматериалов, аренды временно неиспользуемого оборудования) в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Общие расходы, связанные с исполнением нескольких исполняемых в течение отчетного месяца договоров строительного подряда, распределяются между данными договорами пропорционально общей стоимости работ по договору (предполагаемая выручка).

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в соответствии с пунктом 23 Положения.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" Общество использует следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (например, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе).

Если на отчетную дату у Общества возникают сомнения в поступлении сумм, включенных в выручку по договору в соответствии с пунктами 8 и 9 Положения (отклонений, претензий, поощрительных платежей) и отраженных в отчете о финансовых результатах за предыдущие отчетные периоды, то суммы, в отношении поступления которых возникли сомнения, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. Корректировка выручки по договору, признанной в предыдущие отчетные периоды, на эти суммы не производится.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует (например, по договорам, которые могут быть признаны недействительными сделками или по которым стороны не могут выполнить свои договорные обязательства), признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена Обществом (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка по договору и расходы по договору признаются в порядке, предусмотренном пунктами 17 - 21 Положения, независимо от того, на какой стадии исполнения договора устранена неопределенность.

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) признается в соответствующем отчетном периоде.

При применении способа "по мере готовности" в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится с учетом выручки по договору и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка".

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом по мере «готовности» определяется степень завершенности работ по договору на отчетную дату как доля выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Экспертная оценка выполняется на основании актов о приемке выполненных работ КС-2 в денежном выражении. По договорам строительного подряда, где нет возможности достоверного определения финансового результата в отчетном периоде, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

**6.10.2. Существенные показатели**

В течение отчетного периода организация получила выручку по договорам строительного подряда в размере 3 091 866 тыс. руб. (в 2019 г – 1 973 475 тыс. руб.).

Показатели по договорам строительного подряда приведены ниже в таблицах (тыс. руб.):

**Табл.32**

| Наименование строящегося объекта                                                        | за 2020 год      | за 2019 год      | за 2018 год      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1                                                                                       | 2                | 3                | 4                |
| <b>Договоры строительного подряда - всего</b>                                           | <b>3 091 866</b> | <b>1 973 475</b> | <b>6 299 266</b> |
| в том числе:                                                                            |                  |                  |                  |
| Договор №009-0291488/048-0292926 от 08.04.2011г ООО "ЕвроХим ВолгаКалий"                | 2 329 091        | 1 961 959        | 5 410 646        |
| Договор №204-0041114/048-0758878 от 20.09.2016 АО "НАК "Азот"                           | -                | -                | 871 762          |
| Договор №201-0007848/048-0724116 от 04.02.2016 АО "Невинномысский Азот"                 | -                | -                | 16 858           |
| Договор №205-0607769/601-0605842 от 20.08.2019 ООО "ЕвроХим-Белореченские Минудобрения" | 727 232          | 11 516           | -                |
| Договор №204-0811083-601-0863206 от 20.12.19 АО "НАК "АЗОТ"                             | 35543            | -                | -                |



**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Показатели по незавершенным договорам строительного подряда на 31 декабря 2020г.:

**Табл.33**

| Наименование объекта незавершенного строительства                                       | Общая сумма понесенных расходов | Общая сумма признанных прибылей | Незакрытые авансы (без НДС) | Сумма, не предъявленная заказчику (без НДС) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|
| 1                                                                                       | 2                               | 3                               | 4                           | 5                                           |
| <b>на 31.12.2020г</b>                                                                   |                                 |                                 |                             |                                             |
| <b>Договоры строительного подряда - всего</b>                                           | <b>25 684 208</b>               | <b>3 768 767</b>                | <b>1 715 872</b>            | <b>1 823 863</b>                            |
| в том числе:                                                                            |                                 |                                 |                             |                                             |
| Договор №009-0291488/048-0292926 от 08.04.2011г ООО "ЕвроХим ВолгаКалий"                | 24 945 266                      | 3 733 419                       | 1 331 025                   | 1 797 405                                   |
| Договор №204-0811083-601-0863206 от 20.12.19 АО "НАК "АЗОТ"                             | 32 699                          | 2 843                           | 30 500                      | 6 617                                       |
| Договор №205-0607769/601-0605842 от 20.08.2019 ООО "ЕвроХим-Белореченские Минудобрения" | 706 243                         | 32 505                          | 354 347                     | 19 841                                      |
| <b>на 31.12.2019г</b>                                                                   |                                 |                                 |                             |                                             |
| <b>Договоры строительного подряда - всего</b>                                           | <b>23 405 353</b>               | <b>2 955 756</b>                | <b>1 512 051</b>            | <b>1 237 577</b>                            |
| в том числе:                                                                            |                                 |                                 |                             |                                             |
| Договор №009-0291488/048-0292926 от 08.04.2011г ООО "ЕвроХим ВолгаКалий"                | 23 394 067                      | 2 955 526                       | 1 359 398                   | 1 234 970                                   |
| Договор №205-0607769/601-0605842 от 20.08.2019 ООО "ЕвроХим-Белореченские Минудобрения" | 11 286                          | 230                             | 152 653                     | 2 607                                       |
| <b>на 31.12.2018г</b>                                                                   |                                 |                                 |                             |                                             |
| <b>Договоры строительного подряда - всего</b>                                           | <b>23 293 651</b>               | <b>3 793 101</b>                | <b>1 977 764</b>            | <b>1 794 423</b>                            |
| в том числе:                                                                            |                                 |                                 |                             |                                             |
| Договор №009-0291488/048-0292926 от 08.04.2011г ООО "ЕвроХим ВолгаКалий"                | 20 729 490                      | 3 658 145                       | 1 977 764                   | 1 794 423                                   |
| Договор №204-0041114/048-0758878 от 20.09.2016 АО "НАК "Азот"                           | 1 392 209                       | 73 274                          | -                           | -                                           |
| Договор №201-0007848/048-0724116 от 04.02.2016 АО "Невинномысский Азот"                 | 1 171 952                       | 61 682                          | -                           | -                                           |
| Договор №204-0069092/048-0777518 от 17.04.2017 АО "Невинномысский Азот"                 |                                 |                                 |                             |                                             |

## 6.11. Прочие доходы и расходы

### 6.11.1. Учетная политика

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности Общества, признаются прочими доходами и расходами.

Штрафы и пени по налогам и отчислениям во внебюджетные фонды, не включаются в состав прочих расходов, а относятся напрямую на счет прибылей и убытков субсчет 990220 «Штрафные санкции»

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

за нарушение налогового законодательства и иные обязательные платежи» с кодом АДР 27112 «Штрафы, пени, неустойки по налогам».

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в следующих случаях:

- по операциям купли-продажи валюты;
- выбытия объектов основных средств и принятия к учету имущества в результате их выбытия;
- по курсовым разницам;
- при увеличении (уменьшении) резерва под снижение стоимости МПЗ, готовой продукции, товаров для перепродажи, оборудования к установке, незавершенного строительства и производства;
- при увеличении (уменьшении) резерва по сомнительным долгам;
- при увеличении (уменьшении) резерва под судебные риски.

**6.11.2. Существенные показатели**

Информация о прочих доходах и расходах приведена ниже в таблице

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл. 34**

| Наименование показателя                                                                                                                                      | за 2020 год      |                   | за 2019 год      |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                              | Прочие<br>доходы | Прочие<br>расходы | Прочие<br>доходы | Прочие<br>расходы |
| 1                                                                                                                                                            | 2                | 3                 | 4                | 5                 |
| <b>Продажа имущества</b>                                                                                                                                     | <b>2 684</b>     | <b>-</b>          | <b>2 000</b>     | <b>(1 047)</b>    |
| продажа основных средств                                                                                                                                     | -                | -                 | -                | (1 047)           |
| продажа сырья и материалов                                                                                                                                   | 2 684            | -                 | 2 000            | -                 |
| <b>Прочая реализация</b>                                                                                                                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>          |
| Услуги автотранспорта                                                                                                                                        | -                | -                 | -                | -                 |
| <b>Начисление (восстановление) резервов</b>                                                                                                                  | <b>397</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>(8 824)</b>    |
| <b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>                                                                                                    | <b>75</b>        | <b>-</b>          | <b>9</b>         | <b>-</b>          |
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 75               | -                 | 9                | -                 |
| <b>Штрафы, пени, неустойки</b>                                                                                                                               | <b>3 311</b>     | <b>(161)</b>      | <b>9 596</b>     | <b>(184)</b>      |
| <b>Перечисления Профсоюзу</b>                                                                                                                                | <b>-</b>         | <b>(3 643)</b>    | <b>-</b>         | <b>(5 728)</b>    |
| <b>Подарки детям к НГ</b>                                                                                                                                    | <b>-</b>         | <b>(1 681)</b>    | <b>-</b>         | <b>(1 268)</b>    |
| <b>Списание дебиторской, кредиторской задолженности</b>                                                                                                      | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>1 105</b>     | <b>(75)</b>       |
| <b>Расходы социальной направленности</b>                                                                                                                     | <b>-</b>         | <b>(5 565)</b>    | <b>-</b>         | <b>(4 477)</b>    |
| <b>Резерв по пенсионным отчислениям</b>                                                                                                                      | <b>-</b>         | <b>(4 411)</b>    | <b>-</b>         | <b>(2 481)</b>    |
| <b>Недостачи/излишки</b>                                                                                                                                     | <b>31 204</b>    | <b>(2 399)</b>    | <b>28 025</b>    | <b>(11 677)</b>   |
| <b>Взносы ФСС, ПФР, ФФОМС, ТФОМС не принимаемые</b>                                                                                                          | <b>-</b>         | <b>(22 472)</b>   | <b>-</b>         | <b>(698)</b>      |
| <b>Расходы по COVID-19 в т.ч.:</b>                                                                                                                           |                  | <b>(128 062)</b>  |                  |                   |
| Средства индивидуальной защиты                                                                                                                               |                  | (6 334)           |                  |                   |
| Дезинфекция и профилактика COVID-19                                                                                                                          |                  | (7 876)           |                  |                   |
| Тестирование на COVID-19                                                                                                                                     |                  | (28 582)          |                  |                   |
| Медицинские услуги                                                                                                                                           |                  | (268)             |                  |                   |
| Условия для дистанционной работы                                                                                                                             |                  | (210)             |                  |                   |
| Транспортные услуги                                                                                                                                          |                  | (3 897)           |                  |                   |
| Вода, питание (вахта) на карантине                                                                                                                           |                  | (10 692)          |                  |                   |
| Нерабочие оплаченные дни (НОД)                                                                                                                               |                  | (70 203)          |                  |                   |
| <b>Компенсационные выплаты работникам</b>                                                                                                                    |                  | <b>(826)</b>      |                  |                   |
| <b>Возврат ТМЦ</b>                                                                                                                                           | <b>2 322</b>     |                   |                  |                   |
| <b>НДС, налоги</b>                                                                                                                                           |                  | <b>(616)</b>      |                  |                   |
| <b>Возмещение затрат по медосмотрам</b>                                                                                                                      | <b>2 028</b>     |                   |                  |                   |
| <b>Проведение спортивных мероприятий</b>                                                                                                                     |                  | <b>(1 086)</b>    | <b>-</b>         | <b>(1 352)</b>    |
| <b>НДС не принимаемый</b>                                                                                                                                    | <b>5 460</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>(713)</b>      |
| <b>Возмещение убытка по ДТП</b>                                                                                                                              | <b>664</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>          |
| <b>Услуги кредитных организаций</b>                                                                                                                          | <b>-</b>         | <b>(180)</b>      | <b>-</b>         | <b>(155)</b>      |
| <b>Услуги субподрядных организаций</b>                                                                                                                       | <b>4 314</b>     | <b>-</b>          | <b>482</b>       | <b>-</b>          |
| <b>Прочие доходы (расходы)</b>                                                                                                                               | <b>915</b>       | <b>(6 420)</b>    | <b>560</b>       | <b>(7 013)</b>    |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                 | <b>53 374</b>    | <b>(177 522)</b>  | <b>41 777</b>    | <b>(45 692)</b>   |
| <b>Проценты к получению/уплате</b>                                                                                                                           | <b>10</b>        | <b>(83 968)</b>   | <b>31</b>        | <b>(127 316)</b>  |

## 6.12. Налог на прибыль

### 6.12.1. Учетная политика

Общество применяет балансовый метод учёта и отражения в отчётности налога на прибыль, при котором сопоставляется балансовая стоимость активов (обязательств) и их налоговая стоимость.

Этот метод базируется на показателях бухгалтерского баланса, по которым определяются временные налоговые разницы в стоимости активов и обязательств, а на их основе рассчитывается итоговая величина отложенных налогов.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

### 6.12.2. Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в ниже в таблице:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл. 35**

| Наименование показателя                                                       | 2020 год, тыс. руб. | 2019 год, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета            | 318 998             | (1 063 830)         |
| в том числе:                                                                  |                     |                     |
| Прибыль, облагаемая по ставке 0%                                              | -                   | -                   |
| Прибыль, облагаемая по ставке 20%*                                            | 318 998             | (1 063 830)         |
|                                                                               |                     |                     |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль                         | 63 800              | (212 766)           |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                           | 2 892               | 6 858               |
| Расход (доход) по налогу на прибыль                                           | -                   | -                   |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч.                                           | (66 692)            | 205 908             |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 66 600              | 45 431              |
| обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых     | -                   | -                   |
| обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с   | (133 292)           | 160 477             |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)                           | -                   | -                   |

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 тыс. руб.

### **6.13. Информация о связанных сторонах**

#### **6.13.1. Учетная политика**

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Общество не ведет совместную деятельность и не взаимодействует с негосударственным пенсионным фондом.

**6.13.2. Существенные показатели**

Перечень связанных сторон приведен ниже в таблице:

**Табл. 36**

| <b>Характер отношений со связанными сторонами</b>                             |                            |                   |                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| <b>Группа</b><br><br><b>Наименование связанной стороны</b>                    | <b>Характер отношений*</b> |                   | <b>Изменения в составе связанных сторон</b> |
|                                                                               | <b>за 2020 г.</b>          | <b>за 2019 г.</b> |                                             |
| <b>1</b>                                                                      | <b>2</b>                   | <b>3</b>          | <b>4</b>                                    |
| АО «МХК «ЕвроХим»                                                             | В*                         | В*                |                                             |
| Акционерное общество «Новомосковская акционерная компания «Азот»              | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроХим-Белореченские Минудобрения» | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Депо-ЕвроХим»                       | С*                         | С*                |                                             |
| Акционерное общество «Невинномысский Азот»                                    | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Новомосковский Хлор»                | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Волгоград-ремстройсервис»           | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроХим-ВолгаКалий»                 | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Кенгисепп-ремстройсервис»           | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Новомосковский комбинат питания»    | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница Уют»                      | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница Зеленая»                  | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тонус-плюс»                         | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Невинномысск-Сервис»                | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Невинномысск-Ремстройсервис»        | С*                         | С*                |                                             |
| Акционерное общество «Ковдорский ГОК»                                         | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «Урал-ремстройсервис»                | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроХим-Энерго»                     | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроХим-ВолгаСервис»                | С*                         | С*                |                                             |
| Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроХим Проект»                     | С*                         | С*                |                                             |
| Акционерное общество «Березняковский механический завод»                      | С*                         | С*                |                                             |
| ООО «Усольский калийный комбинат»                                             | С*                         | С*                |                                             |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                                                                                                                 |    |    |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|--|
| Основной управленческий персонал, в том числе:                                                                  | С* | С* |  |
| Милаков Андрей Владимирович Генеральный директор ООО «Новомосковск-ремстройсервис»                              | С* | С* |  |
| Соколов Евгений Владимирович Технический директор ООО «Новомосковск-ремстройсервис»                             | С* | С* |  |
| Усольцев Денис Борисович Начальник управления по финансам и экономике ООО «Новомосковск-ремстройсервис»         | С* | С* |  |
| Бутова Татьяна Григорьевна Главный бухгалтер ООО «Новомосковск-ремстройсервис»                                  | С* | С* |  |
| Воякин Анатолий Иванович Начальник управления по работе с персоналом ООО «Новомосковск-ремстройсервис»          | С* | С* |  |
| Цыбулин Игорь Владимирович Начальник управления закупок ООО «Новомосковск-ремстройсервис»                       | С* | С* |  |
| Ракитянский Дмитрий Евгеньевич Директор по общим вопросам ООО «Новомосковск-ремстройсервис»                     | С* | С* |  |
| Пак Геннадий Николаевич Директор Филиала ООО «Новомосковск-ремстройсервис» в г. Котельниково                    | С* | С* |  |
| Федчишин Валерий Ильич Начальник управления закупок Филиала ООО «Новомосковск-ремстройсервис» в г. Котельниково | -  | С* |  |
| Кирилюк Алексей Николаевич Руководитель обособленного подразделения в г. Невинномысск                           | С* | С* |  |
| Тряпко Алексей Валериевич Директор по капитальному строительству ООО «Новомосковск-ремстройсервис»              | С* | С* |  |
| Попов Александр Андреевич Начальник Обособленного подразделения в г. Белореченск                                | С* | С* |  |

В\*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С\* - организация (физическое лицо) и Общество контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) лицо (группа лиц).

Операции со связанными сторонами приведены ниже в таблицах (информация приводится только с теми компаниями, с которыми были операции в текущем году).

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Операции с основными преобладающими Обществами за 2020г.:**

**Табл. 37**

| Наименование связанной стороны                | Характер отношений со связанной стороной, виды операций | Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность) | "+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущественные права | "+" Поступление денежных средств | "-" Выплата денежных средств | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская | Форма расчетов, валюта расчетов |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <i>Операции с основными и преобладающими</i>  |                                                         | <i>(2 172 416)</i>                                                                                          | <i>(81 796)</i>                                   | <i>1 666 304</i>                 | <i>(104 832)</i>             | <i>(483 076)</i>                                                                                         |                                 |
| АО "Минерально-химическая компания "ЕвроХим"" | Операции взаимного финансирования                       | (2 131 439)                                                                                                 |                                                   | 1 666 304                        |                              | (465 135)                                                                                                | денежная, RUB, USD              |
| АО "Минерально-химическая компания "ЕвроХим"" | Проценты по операциям взаимного финансирования          | (40 977)                                                                                                    | (81 796)                                          | -                                | (104 832)                    | (17 941)                                                                                                 | денежная, RUB, USD              |



ООО «Новомосковск-ремстройсервис»  
Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции с основными и приобретаемыми обществами за 2019 год:

Табл.38

| Наименование<br>связанной стороны                               | Характер отношений<br>со связанной<br>стороной,<br>виды операций | Сальдо расчетов с<br>компаниями на<br>начало года<br>("+" Дебиторская<br>задолженность; | "+" Доход;<br>"- " Расход;<br>"+, -"<br>имущественные<br>права | "+" Поступление<br>денежных средств | "-" Выплата<br>денежных средств | Сальдо расчетов с<br>компаниями на<br>конец отчетного<br>периода<br>("+" Дебиторская | Резерв<br>по<br>сомни-<br>тельным<br>долгам | Величина<br>списанной<br>дебиторск<br>ой<br>задолженн | Форма<br>расчетов,<br>валюта<br>расчетов |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <i>Операции с основными<br/>и приобретаемыми<br/>обществами</i> |                                                                  |                                                                                         |                                                                |                                     |                                 |                                                                                      |                                             |                                                       |                                          |
| АО "Минерально-<br>химическая компания<br>"ЕвроХим""            | Операции взаимного<br>финансирования                             | (344 184)                                                                               | (127 316)                                                      | 3 463 381                           | (1 762 466)                     | (2 172 416)                                                                          | -                                           | -                                                     |                                          |
| АО "Минерально-<br>химическая компания<br>"ЕвроХим""            | Проценты по операциям<br>взаимного<br>финансирования             | (324 676)                                                                               | -                                                              | 3 463 381                           | (1 656 618)                     | (2 131 439)                                                                          |                                             |                                                       | денежная,<br>RUB, USD                    |
|                                                                 |                                                                  | (19 508)                                                                                | (127 316)                                                      | -                                   | (105 848)                       | (40 977)                                                                             |                                             |                                                       | денежная,<br>RUB, USD                    |

Операции с прочими хозяйственными Обществами за 2020г.:

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Табл. 39**

| Наименование связанной стороны | Характер отношений со связанной стороной, виды операций | Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность) | "+" Доход; "-" Расход; "+", "-" имущественные права | "+" Поступление денежных средств | "-" Выплата денежных средств | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность) | Форма расчетов, валюта расчетов |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Связанные стороны</b>       |                                                         |                                                                                                             | <b>3 556 208</b>                                    |                                  | <b>(728 595)</b>             | <b>(1 423 257)</b>                                                                                                      |                                 |
| АО «НАК «Азот»                 | услуги по ликвидации основных средств*                  | -                                                                                                           | 1 442                                               | 1 442                            | -                            |                                                                                                                         | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | ремонт* и тех обслуживание (доход)*                     | 97 448                                                                                                      | 419 467                                             | 466 058                          | -                            | 41 626                                                                                                                  | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Реализация услуг капитального характера (доход)*        | 131 194                                                                                                     | 628 918                                             | 684 710                          | -                            | 57 044                                                                                                                  | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Расходы по коммунальным услугам и топливу (расход)*     | (1 201)                                                                                                     | (17 439)                                            |                                  | (15 912)                     | (3 001)                                                                                                                 | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Реализация основной продукции (доход)*                  |                                                                                                             | (918)                                               |                                  | (869)                        | (59)                                                                                                                    | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Прочие услуги (расход)*                                 | (10)                                                                                                        | (1 033)                                             |                                  | (1 034)                      | (8)                                                                                                                     | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Реализация прочих материалов                            | -                                                                                                           | (182)                                               | -                                | (182)                        | -                                                                                                                       | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Аренда основных средств (расход)*                       | -                                                                                                           | (7 229)                                             |                                  | (7 211)                      | (22)                                                                                                                    | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Услуги по предоставлению теплоэнергии (расход)*         | -                                                                                                           | (116)                                               |                                  | (106)                        | (12)                                                                                                                    | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Штрафы                                                  | -                                                                                                           | (197)                                               |                                  | (177)                        | (20)                                                                                                                    | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Авансы полученные                                       | (43 800)                                                                                                    | -                                                   | 7 200                            | -                            | (36 600)                                                                                                                | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Авансы выданные                                         | 32                                                                                                          |                                                     | -                                | (32)                         |                                                                                                                         | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Новомосковский Хлор»      | Реализация основной продукции (расход)*                 | -                                                                                                           | (79)                                                | -                                | (79)                         | -                                                                                                                       | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Новомосковский Хлор»      | Реализация основной продукции (доход)*                  |                                                                                                             | 1 357                                               | 1 272                            | -                            | (632)                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Новомосковский Хлор»      | ремонт* и тех обслуживание (доход)*                     | 70                                                                                                          | 24 319                                              | 24 344                           | -                            | 41                                                                                                                      | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Новомосковский Хлор»      | Реализация услуг капитального характера (доход)*        | -                                                                                                           | 17 733                                              | 31 740                           | -                            | (16 809)                                                                                                                | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Новомосковский Хлор»      | Авансы полученные                                       | (734)                                                                                                       |                                                     |                                  |                              | -                                                                                                                       | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Невинномысск - ремст      | Аренда основных средств*                                | 32                                                                                                          | 235                                                 | 243                              | -                            | 21                                                                                                                      | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Невинномысск - ремст      | Реализация прочих материалов*                           | -                                                                                                           | (108)                                               |                                  | (99)                         | (12)                                                                                                                    | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Невинномысск - ремст      | Прочие услуги расход*                                   | -                                                                                                           | (102)                                               |                                  | -                            | (123)                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Невинномысск - ремст      | Прочие услуги доход*                                    | -                                                                                                           | 812                                                 | 812                              | -                            | -                                                                                                                       | денежная, RUB, USD              |
| ООО «Невинномысск - ремст      | Авансы полученные                                       |                                                                                                             |                                                     | 96252                            |                              | (115 502)                                                                                                               | денежная, RUB, USD              |
| ООО "ЕвроХим-Энерго"           | Предоставление электроэнергии *                         | (1 405)                                                                                                     | (11 318)                                            | -                                | (10 919)                     | (1 883)                                                                                                                 | денежная, RUB, USD              |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                                        |                                                  |             |           |           |           |             |                    |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------------------|
| АО «Березниковский механический завод» | Возврат ТМЦ                                      | -           | 2 322     | -         | (2 322)   | -           | денежная, RUB, USD |
| АО «Березниковский механический завод» | Авансы выданные                                  | 2 072       | -         | -         | (2 072)   | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО Гостиница «Зеленая»                | Командировочные*                                 | -           | (1 995)   |           | (1 516)   | (574)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-БМУ»                      | Услуги капитального характера*                   | (183 184)   | 709 997   | 911 691   | -         | (425 216)   | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-БМУ»                      | Аренда основных средств (расход)*                | (115)       | (1 187)   | -         | (1 176)   | (128)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Авансы полученные                                | -           | -         | -         | -         | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Аренда основных средств*                         | -           | 59        | 59        | -         | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Прочие услуги*                                   | -           | (748)     |           | (438)     | (311)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Реализация прочих материалов*                    | (56)        | (18 446)  | -         | (12 525)  | (5 994)     | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Услуги по спецпитанию*                           | (25)        | (25)      | -         | (45)      | (1)         | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Командировочные*                                 | -           | (2 171)   | -         | (2 171)   | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «Тонус-Плюс»                       | Корпоративные мероприятия*                       | (26)        | (1 808)   | -         | (1 815)   | (18)        | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Прочие услуги*                                   | -           | -         | -         | -         | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Реализация прочих материалов*                    | (41)        | (441)     | -         | (440)     | (43)        | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Услуги по спецпитанию*                           | (4)         | (72)      | -         | (76)      | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Аренда основных средств*                         | -           | (9)       | -         | (9)       | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Командировочные*                                 | (4)         | (411)     | -         | (216)     | (238)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Корпоративные мероприятия*                       | (42)        | (386)     | -         | (388)     | (39)        | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис               | Прочие*                                          | (876)       | (23 517)  | -         | (23 661)  | (701)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Услуги капитального характера*                   | 2 323 110   | 1 796 050 | 2 703 571 | -         | 660 983     | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Транспортные услуги*                             | 1 462       | 8 823     | 9 426     | -         | 738         | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Ремонты и тех обслуживание завода*               | -           | 502       | -         | -         | 602         | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Реализация ТМЦ*                                  | 491         | 1 607     | 2 015     | -         |             | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Коммунальные услуги и топливо*                   | (20 457)    | (12 628)  | -         | (11 457)  | (21 862)    | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Реализация прочих материалов*                    | (53 585)    | (617)     | -         | (31 870)  | (16 081)    | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Аренда основных средств*                         | (233)       | (2 333)   | -         | (2 333)   | (233)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Прочие услуги*                                   | (6 558)     | (1 523)   | -         | (5 835)   | (1 384)     | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Перевыставленные услуги*                         | (173)       | (1 081)   | -         | (1 122)   | (131)       | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Штрафы*                                          | -           | (689)     | -         | (689)     | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»               | Авансы полученные                                | (1 604 090) | -         | 969 026   | (588 098) | (1 585 667) | денежная, RUB, USD |
| АО «Невинномысский Азот»               | Реализация прочих материалов                     | -           | (1 108)   | -         | (1 108)   | -           | денежная, RUB, USD |
| АО «Невинномысский Азот»               | Реализация услуг капитального характера (доход)* | -           | 52 686    | 11 859    | -         | 48 992      | денежная, RUB, USD |
| ООО «Туапсинский балксервис            | Реализация прочих материалов*                    | -           | 97        | 97        | -         | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим - Усольский               | Реализация прочих материалов*                    | -           | (48)      | -         | (48)      | -           | денежная, RUB, USD |
| ООО «Пансионат Химик»                  | Корпоративные мероприятия*                       | -           | (545)     | -         | (545)     | -           | денежная, RUB, USD |
| АО «ЕвроХим - Северо - Запад           | Реализация прочих материалов*                    | -           | 291       | 291       | -         | -           | денежная, RUB, USD |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Операции с прочими хозяйственными Обществами за 2019г.:

**Табл.40**

| Наименование связанной стороны | Характер отношений со связанной стороной, виды операций | Сальдо расчетов с компаниями на начало года<br>("+" Дебиторская задолженность;<br>"- " Кредиторская задолженность) | "+" Доход;<br>"- " Расход;<br>"+, -" имущественные права | "+" Поступление денежных средств | "-" Выплата денежных средств | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода<br>("+" Дебиторская задолженность;<br>"- " Кредиторская задолженность) | Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | Форма расчетов, валюта расчетов |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <i>Связанные стороны</i>       |                                                         | <i>(1 353 104)</i>                                                                                                 | <i>3 626 557</i>                                         | <i>2 091 233</i>                 | <i>(89 648)</i>              | <i>639 294</i>                                                                                                                 | -                                                        | -                                                                                                                                                                 |                                 |
| АО «НАК «Азот»                 | Реализация основной продукции доходы *                  | 7 251                                                                                                              | 2 362                                                    | 8 507                            | -                            | -                                                                                                                              |                                                          |                                                                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Услуги по ликвидации основных средств *                 | -                                                                                                                  | 685                                                      | 685                              | -                            | -                                                                                                                              |                                                          |                                                                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Ремонты и тех. обслуживание (доход) *                   | 302 557                                                                                                            | 475 068                                                  | 650 194                          | -                            | 97 448                                                                                                                         |                                                          |                                                                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Реализация услуг капитального характера (доход) *       | 45 808                                                                                                             | 615 151                                                  | 544 643                          | -                            | 131 194                                                                                                                        |                                                          |                                                                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Расходы по коммунальным услугам и топливу (расход) *    | (1 534)                                                                                                            | (20 530)                                                 | -                                | (20 830)                     | (1 201)                                                                                                                        |                                                          |                                                                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |
| АО «НАК «Азот»                 | Реализация основной продукции (расход) *                | -                                                                                                                  | (735)                                                    | -                                | (734)                        |                                                                                                                                |                                                          |                                                                                                                                                                   | денежная, RUB, USD              |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                           |                                                  |       |         |        |         |          |  |                    |
|---------------------------|--------------------------------------------------|-------|---------|--------|---------|----------|--|--------------------|
| АО «НАК «Азот»            | Прочие услуги (расход)*                          | (527) | (1 742) | -      | (2 180) | (10)     |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Реализация прочих материалов (расход)*           | -     | (64)    | -      | (64)    | -        |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Аренда основных средств (расход)*                | -     | (8 985) | -      | (8 985) | -        |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Социальные программы (расход)*                   | -     | (117)   | -      | (117)   | -        |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Услуги по предоставлению теплоэнергии (расход)*  | -     | (116)   | -      | (116)   | -        |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Штрафы                                           | (40)  | (371)   | -      | (411)   | -        |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Перевыставляемые                                 | (2)   | -       | -      | -       | -        |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Авансы полученные                                | -     | -       | 36 500 | -       | (43 800) |  | денежная, RUB, USD |
| АО «НАК «Азот»            | Авансы выданные                                  | 24    | (20)    | -      | (26)    | 32       |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский Хлор» | Реализация основной продукции (расход)*          | -     | (122)   | -      | (122)   | -        |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский Хлор» | Реализация основной продукции (доход)*           | -     | 2185    | 2185   | -       | -        |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский Хлор» | Ремонты и тех. обслуживание (доход)*             | -     | 5049    | 4992   | -       | 70       |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский Хлор» | Реализация услуг капитального характера (доход)* | -     | 854     | 854    | -       | -        |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский Хлор» | Авансы полученные                                | -     | -       | 734    | -       | (734)    |  | денежная, RUB, USD |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                                        |                                        |         |          |     |          |         |  |  |                    |
|----------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------|-----|----------|---------|--|--|--------------------|
| ООО «Новомосковский комбинат питания»  | Услуги по спец. питанию (расход)*      | (4)     | (207)    | -   | (211)    | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский комбинат питания»  | Корпоративные мероприятия (расход)*    | (22)    | (120)    | -   | (137)    | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский комбинат питания»  | Аренда основных средств (доход)*       | -       | 58       | 58  | -        | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Новомосковский комбинат питания»  | Реализация прочих материалов (расход)* | (46)    | (287)    | -   | (329)    | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Невинномысск-ремстройсервис»      | Аренда основных средств*               | -       | 228      | 202 | -        | 32      |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «Невинномысск-ремстройсервис»      | Прочие услуги *                        | (71)    | (52)     | -   | (112)    | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-Энерго»                   | Предоставление электроэнергии *        | (2 088) | (10 645) | -   | (11 244) | (1 405) |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО Волгоград-ремстройсервис»          | Продажа машин и оборудования *         | -       | (6)      | -   | (6)      | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО Волгоград-ремстройсервис»          | Аренда основных средств*               | (765)   | -        | -   | (648)    | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО Волгоград-ремстройсервис»          | Реализация строительных материалов*    | (722)   | (25)     | -   | (637)    | -       |  |  | денежная, RUB, USD |
| АО «Березниковский механический завод» | Реализация основной продукции *        | 1 580   | (4 464)  | -   | (3 147)  |         |  |  | денежная, RUB, USD |
| АО «Березниковский механический завод» | Авансы выданные                        | 2 073   | -        | -   | -        | 2 073   |  |  | денежная, RUB, USD |
| ООО Гостиница «Зеленая»                | Командировочные*                       | -       | (81)     |     | (81)     | -       |  |  | денежная, RUB, USD |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                           |                                                              |       |         |         |           |  |                       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------|-------|---------|---------|-----------|--|-----------------------|
| ООО «Депо-ЕвроХим»        | Прочие услуги*                                               | -     | 55      |         | -         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-БМУ»         | Услуги капитального характера *                              | -     | 161 561 | -       | (183 184) |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-БМУ»         | Аренда основных средств*                                     | -     | (269)   | (173)   | (115)     |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим Проект»      | Услуги субподряда для реализации услуг 3-им сторонам (РССы)* | -     | (1 139) | (1 139) | -         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «Тонус-плюс»          | Аренда основных средств*                                     | -     | 54      | -       | -         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «Тонус-плюс»          | Реализация прочих материалов*                                | -     | (305)   | (253)   | (56)      |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «Тонус-плюс»          | Услуги по спецпитанию*                                       | -     | (60)    | (40)    | (25)      |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «Тонус-плюс»          | Командировочные*                                             | -     | (1)     | (1)     | -         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «Тонус-плюс»          | Корпоративные мероприятия*                                   | -     | (222)   | (200)   | (26)      |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Прочие услуги*                                               | 9     | 109     | -       | -         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Реализация прочих материалов*                                | (168) | (836)   | (951)   | (41)      |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Услуги по спецпитанию*                                       | -     | (70)    | (67)    | (4)       |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Аренда основных средств*                                     | -     | (5)     | (5)     | -         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Командировочные*                                             | (23)  | (924)   | (940)   | (4)       |  | денежная,<br>RUB, USD |

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой ) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

|                           |                                      |             |           |         |         |             |  |                       |
|---------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------|---------|---------|-------------|--|-----------------------|
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Корпоративные мероприятия*           | (156)       | (846)     | -       | (943)   | (42)        |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаСервис» | Прочие*                              | (1 150)     | (8 637)   | -       | (8 882) | (876)       |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Услуги капитального характера *      | 637 674     | 2 521 411 | 508 821 | -       | 2 323 110   |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Транспортные услуги*                 | 7 263       | 12 686    | 17 623  | -       | 1 462       |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Ремонты и тех. обслуживание (доход)* | -           | 327       | 327     | -       | -           |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Реализация ТМЦ*                      | -           | 122 999   | 122 591 | -       | 491         |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Коммунальные услуги и топливо*       | (5 825)     | (18 529)  | -       | (6 417) | (20 457)    |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Реализация прочих материалов *       | (7 708)     | (46 319)  | -       | (8 197) | (53 585)    |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Аренда основных средств*             | (263)       | (2 402)   | -       | (2 431) | (233)       |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Прочие услуги*                       | (2 212)     | (7 577)   | -       | (3 987) | (6 558)     |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Перевыставляемые услуги*             | (256)       | (1 447)   | -       | (1 529) | (173)       |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Штрафы*                              | -           | (3 356)   | -       | (3 356) | -           |  | денежная,<br>RUB, USD |
| ООО «ЕвроХим-ВолгаКалий»  | Авансы полученные                    | (2 333 761) | -         | -       | -       | (1 604 090) |  | денежная,<br>RUB, USD |



**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

(представляется информация только по управленческому персоналу – работникам Общества,)

Табл. 41

| Наименование показателя                                                                                                     | за 2020 год   | за 2019 год   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                                                                                                                           | 2             | 3             |
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b>                                                                                         | <b>61 695</b> | <b>56 537</b> |
| Заработная плата и премии                                                                                                   | 27 978        | 26 916        |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды                                                                                      | 9 846         | 8 825         |
| Добровольное медицинское страхование                                                                                        | -             | -             |
| Поощрительные выплаты за выполнение годовых целей по программе УПЦ                                                          | 23 871        | 20 797        |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>                                                                                          | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности                                                                           | -             | -             |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | -             | -             |
| Иные долгосрочные вознаграждения                                                                                            | -             | -             |

**6.14. Условные обязательства и условные активы**

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимых для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обосновано оценена.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации на отчетную дату, отсутствуют.

#### **6.15. Информация по сегментам**

В соответствии с п.2 ПБУ 12/210 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 №134н, Общество не раскрывает информацию по сегментам т.к. так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

#### **6.16. Прекращаемая деятельность**

В 2020 г. Общество не планирует прекращение деятельности

#### **6.17. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовые состояния и результаты деятельности ООО «Новомосковск-ремстройсервис» не имели места в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### **6.18. Налоговое законодательство**

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

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

#### **6.19. Последствия пандемии COVID-19**

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный или неопределенный период времени. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, включают запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и закрытие не являющихся социально значимыми организаций.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность ответных мер правительства и центрального банка не в полной мере позволяют оценить продолжительность и степень разрушительности данных последствий, а также их влияние на финансовое положение и результаты организации в будущие отчетные периоды.

Вспышка COVID-19 в 2020 году привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом их работы в режим удаленного доступа. Данные расходы не повлияли на деятельность Общества в целом.

#### **6.20. Экологическая деятельность**

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2011 №07-02-18/02, с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, особенно существенной для организаций, оказывающих на

**ООО «Новомосковск-ремстройсервис»**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное воздействие, в годовую бухгалтерскую отчетность ООО «Новомосковск-ремстройсервис» включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности организации.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, представляют собой следующее:

**Табл. 42**

| Наименование показателя                                                                                            | Код | За 2020 г.   | За 2019 г.   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| 1                                                                                                                  | 2   | 3            | 4            |
| <b>Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:</b>                                              |     | <b>2 056</b> | <b>2 262</b> |
| в том числе                                                                                                        |     |              |              |
| обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект  |     | 66           | 66           |
| осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду                                                  |     | 372          | 351          |
| прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата |     | 1618         | 1 845        |

ООО «Новомосковск-ремстройсервис» не привлекало на экологическую деятельность займов и кредитов и не получало государственной помощи, предоставляемой на организацию и ведение экологической деятельности

« 03 » февраля 2021 г.

Директор

ООО «Новомосковск-ремстройсервис»

Главный бухгалтер

ООО «Новомосковск-ремстройсервис»



А.В. Милаков

Т.Г. Бутова