

ООО «ЕДИНСТВО»

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЩЕСТВА

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ	4
2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.4 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	10
2.5 ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	11
2.6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
2.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
2.8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	24
2.9 ЗАПАСЫ	24
2.10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	26
2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	28
2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	29
2.13 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
2.14 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	33
2.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	33
2.16 ВЫРУЧКА	36
2.17 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	37
2.18 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	40
2.19 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ	41
2.20 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	43
2.21 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	44
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ	46
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	50
5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	53
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	53

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «Единство».**
- основной вид деятельности: ОКВЭД 61.10.9 Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
- информация о регистрации: ООО «Единство» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о регистрации № 017117486 серия 77 от 12 мая 2015 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):

1157746431952

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7743100537**

Код причины постановки на учет по месту нахождения (КПП):
246101001

- Адрес местонахождения юридического лица: Российская Федерация, 660010, Красноярский край, Красноярск г, им газеты Красноярский Рабочий пр-кт, дом 150, пом. 5, комната/оф 39/306А.
- среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 100 человек, 70 и 43 соответственно за два предшествующих отчетных года.
- сведения о филиалах: филиалов в своем составе Общество не имеет.
- **Генеральный директор:** Мохова Татьяна Александровна.
- **Высший орган управления:** Единственным участником Общества является Акционерное Общество «Норильский горно-металлургический комбинат им. А.П. Завенягина».
- **Ревизионная комиссия** в Обществе не создается.
- Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: ООО «ФинЭкспертиза».

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество «Единство» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании

законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

В Учетную политику Общества на 2020 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

2.1 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества.

В 2020 году Общество внесло изменения в порядок расчета общего порогового уровня существенности.

Общий пороговый уровень существенности рассчитывается как среднее арифметическое от: среднего значения показателя «Выручка» умноженного на базовое процентное значение равное 2 (двум) % и среднего значения показателя «Баланс» бухгалтерского баланса умноженного на базовое процентное значение равное 5 (пяти) %. Средние значения показателей рассчитываются на основании фактических данных за прошлый год и фактических данных на отчетный год. При этом в случае, если значение базового показателя за прошлый год не является репрезентативным относительно объемов деятельности и финансового положения Общества в отчетном году (например, вследствие государственной регистрации или реорганизации, произошедших в прошлом или отчетном году), допускается применение в качестве базового показателя фактических данных за отчетный год.

В 2020 г. общий пороговый уровень существенности составил 55 508 тыс. руб.

2.2 АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы,

выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, действующему на дату отчетности:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства;
- покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, выраженных в иностранной валюте.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Информация приведена в разделе 2.18 «Прочие доходы и расходы».

2.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе нематериальных активов признаются следующие активы:

- объекты нематериальных активов:
 - объекты с исключительными правами пользования;
 - объекты с неисключительными правами пользования;
 - права на осуществление лицензируемых (регулируемых) видов деятельности;
 - права пользования участком недр, в отношении которого подтверждена коммерческая целесообразность добычи;
 - геологическая информация, в том числе по доразведке месторождений.
- незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием нематериальных активов;
- авансы, выданные на приобретение нематериальных активов;
- покрытые аккредитивы на приобретение нематериальных активов.

Активы с неисключительным правом пользования и лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности отражаются в учете и отчетности Общества в составе нематериальных активов в связи с имеющимся у Общества правом на получение экономических выгод от данных активов.

Нематериальные активы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта нематериальных активов к учету, исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений периода контроля над активом (при наличии);
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива, полученного в пользование по лицензионному договору на срок свыше 12 месяцев:

- устанавливается равным сроку, на который предоставляется лицензия, в случае, если этот срок определен в договоре;
- устанавливается Обществом самостоятельно в случае, если срок использования определен лицензионным договором как бессрочный;
- устанавливается равным 5 годам в случае, если срок использования не определен в лицензионном договоре и нет указания на бессрочность или определен договором как «равный сроку действия исключительных прав».

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на предмет необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования
1	2
лицензии с неисключительными правами пользования	60 месяцев
Неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных	15-36 месяцев
Прочие нематериальные активы	60 месяцев

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по данным нематериальным активам.

Стоимость объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение при наличии признаков возможного обесценения.

Стоимость объектов нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования подлежит проверке на обесценение:

- на каждую отчетную дату; а также
- при возникновении признаков возможного обесценения.

Резерв под обесценение нематериальных активов создается на сумму разницы между возмещаемой и балансовой стоимостью нематериального актива. Убытки от обесценения относятся на прочие расходы.

Возмещаемой стоимостью нематериального актива является его рыночная стоимость за вычетом расходов на продажу или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше.

По итогам проверки на 31.12.2020 признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

Таблица 1 Информация о нематериальных активах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		первоначаль ная стоимость	накопленн ая амортизац ия и убытки от обесценен ия	поступи ло	выбыло		накопленн ая амортизац ия и убытки от обесценен ия	начислено амортизац ии	убыток от обесценен ия	оборот между группами		
					первоначаль ная стоимость	накопленн ая амортизац ия и убытки от обесценен ия				первоначаль ная стоимость	накопленн ая амортизац ия и убытки от обесценен ия	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Объекты нематериальных активов -												
всего	за 2020 г.	948	(664)	74 623	-	-	(18 549)	-	-	-	75 571	(19 213)
	за 2019 г.	948	(360)	-	-	-	(304)	-	-	-	948	(664)
в том числе:												
неисключительн ые права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	941	(658)	5 076	-	-	(3 098)	-	-	-	6 017	(3 756)
	за 2019 г.	941	(355)	-	-	-	(303)	-	-	-	941	(658)
лицензии с неисключительн ыми правами пользования	за 2020 г.	-	-	47	-	-	(7)	-	7	(6)	54	(13)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	за 2020 г.	7	(6)	69 500	-	-	(15 444)	-	(7)	6	69 500	(15 444)
	за 2019 г.	7	(5)	-	-	-	(1)	-	-	-	7	(6)

Таблица 2 Информация о незавершенных вложениях в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				Оборот между группами	На конец года
			затраты за период	списано в расходы	принято к учету в качестве НМА	прочее выбытие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенные вложения в НМА -								
всего	за 2020 г.	74 411	365 459	-	(74 623)	-	-	365 247
	за 2019 г.	144	74 267	-	-	-	-	74 411
в том числе:								
неисключительные права пользования на программы ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	4 911	18 083	-	(5 123)	-	-	17 871
	за 2019 г.	144	4 767	-	-	-	-	4 911
прочие нематериальные активы	за 2020 г.	69 500	347 376	-	(69 500)	-	-	347 376
	за 2019 г.	-	69 500	-	-	-	-	69 500

Таблица 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью -			
всего:	955	35	33
в том числе:			
Неисключительные права пользования на программы для ЭВМ и базы данных	948	35	33
лицензии с неисключительными правами пользования	7	-	-

Таблица 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование			
всего:	5	5	5
в том числе:			
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и расходы на разработку и внедрение информационных систем на базе лицензионных программных продуктов	5	5	5

В составе нематериальных активов учитываются незавершенные вложения, связанные с приобретением, созданием или доработкой объектов, которые в последствии будут признаны нематериальными активами.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1110 «Нематериальные активы» включает следующие данные:

Таблица 5 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы - всего	421 690	74 695	732
в том числе:			
Объекты НМА (остаточная стоимость)	56 358	284	588
Незавершенные вложения в НМА	365 247	74 411	144
Авансы, выданные на приобретение (создание) НМА	85	-	-

2.4 РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Общество не проводит научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКТР).

2.5 ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Общество не имеет затрат, непосредственно связанных с получением Обществом лицензий на право пользования недрами.

2.6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (с даты оформления акта о приеме-передачи основных средств);
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения; объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
- капитализируемые затраты:
 - капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с восстановлением окружающей среды (расходы по выводу основных средств из эксплуатации и рекультивации земельных участков);
 - капитализируемые регламентные ремонты;
 - капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
 - затраты на проведение горно-капитальных работ;
 - затраты на проведение вскрышных работ;
- незавершенные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и незавершенные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - затраты по незавершенным капитализируемым регламентным ремонтам;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - незавершенные вложения в объекты, полученные в пользование по договорам долгосрочной аренды (лизинга);
 - оборудование, требующее монтажа;
 - оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
 - затраты по незавершенным капитализируемым капитальным ремонтам;
 - затраты по незавершенным капитализируемым ремонтам линейных объектов;
- прочие активы, признаваемые в составе основных средств:

- материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
- авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
- покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
- страховая премия, относящаяся к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности.

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- имеет материально – вещественную форму;
- предназначен для использования в производстве продукции, при продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для сдачи во временное пользование (владение) или в административных целях;
- предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа объекта;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена (надежно измерена).

Общество признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия, за исключением приобретаемых книг, брошюр и прочих изданий стоимостью не более 100 000 рублей, которые учитываются в составе материально-производственных запасов.

В качестве объекта основных средств признаются капитализируемые затраты по будущим обязательствам, связанным с выводом объектов основных средств из эксплуатации и восстановлением окружающей среды (расходы на ликвидацию основных средств и рекультивацию земельных участков).

Авансы выданные признаются в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств.

Покрытые безотзывные аккредитивы признаются в составе основных средств при условии, что они выпущены для целей приобретения объектов основных средств.

Страховая премия признается в составе основных средств при условии, что она относится к приобретаемым, создаваемым объектам основных средств, материалам, предназначенным для использования в инвестиционной деятельности.

Материалы признаются в составе основных средств при условии, что они будут использованы в инвестиционной деятельности. Порядок учета материалов, используемых в инвестиционной деятельности, аналогичен порядку учета материально-производственных запасов, приведенному в разделе 2.9 «Запасы».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект предназначен исключительно для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование);
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств признаются затраты, связанные с проведением капитализируемых регламентных ремонтов. Специальный инструмент и специальные приспособления в виде сменного оборудования учитываются в составе основных средств при соответствии критериям признания.

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования. Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно, в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют объекты, фактические не эксплуатируемые Обществом.

Таблица 6 Информация о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		рекласс между группами		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Объекты основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) -											
всего	за 2020 г.	1 114 455	(181 469)	229 442	(76)	25	-	-	(180 575)	1 343 821	(362 019)
	за 2019 г.	948 072	(38 463)	166 383	-	-	-	-	(143 006)	1 114 455	(181 469)
в том числе:											
здания и сооружения	за 2020 г.	725 981	(98 682)	23 276	-	-	-	-	(80 626)	749 257	(179 308)
	за 2019 г.	703 430	(20 558)	22 551	-	-	-	-	(78 124)	725 981	(98 682)
машины и оборудование	за 2020 г.	326 154	(69 582)	34 392	-	-	-	-	(83 418)	360 546	(153 000)
	за 2019 г.	205 270	(15 988)	120 884	-	-	-	-	(53 594)	326 154	(69 582)
транспортные средства	за 2020 г.	60 386	(12 754)	169 280	(58)	22	-	-	(16 081)	229 608	(28 813)
	за 2019 г.	37 667	(1 853)	22 719	-	-	-	-	(10 901)	60 386	(12 754)
другие виды основных средств	за 2020 г.	1 934	(451)	2 494	(18)	3	-	-	(450)	4 410	(898)
	за 2019 г.	1 705	(64)	229	-	-	-	-	(387)	1 934	(451)

Таблица 7 Информация об изменении стоимости основных средств

Наименование показателя		За 2020 г.	За 2019 г.
1		2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего		-	14 554
в том числе:			
Оборудование мультимплексирования DWDM System-1_1830 PSS		-	5 393
Оборудование мультимплексирования DWDM System-3_1830 PSS_Игарка		-	4 734
Оборудование мультимплексирования DWDM System-4_1830 PSS_Прилуки		-	481
Оборудование мультимплексирования DWDM System-8_1830 PSS_Новый Уренгой		-	3 946
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате (58) частичной ликвидации – всего			-
в том числе:			
Снегоболотоход гусеничный ТТМ-3902 ПС комп.ЛИОК		(29)	-
Снегоболотоход гусеничный ТТМ-3902 ПС-01		(29)	-

Таблица 8 Информация об использовании основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 440 596	1 439 886	1 023 779
ВЛ-110 кВ ТЭЦ-1 РПП-220 кВ ПОДХОД К РПП 220 ЛЭП-106/109	3 438	3 438	3 438
ВЛ-220 кВ ЛЭП-201 СНЕЖНОГОРСК-НОРИЛЬСК	175	175	175
ВЛ-220 кВ ЛЭП-202 СНЕЖНОГОРСК-НОРИЛЬСК	32 642	32 642	32 642
ВЛ-220 кВ Усть-Хантайская ГЭС-Норильск 207 (Литера И1) длина 160.5	395 907	395 907	395 907
ВЛ-220 кВ Усть-Хантайская ГЭС-Норильск 208 (Литера И2) длина 160.6	1 229	1 229	1 229
ВЛ-220 кВ УХ ГЭС - Игарка Л-203	510 543	510 543	510 543

Выгородка в помещении №5 вспомогательного корпуса ОРУ 220 кВ. Усть-Хантайская ГЭС, п. Снежногорск	348	348	348
Контейнер с оборудованием (БК СУ №1) на территории РРП-110 кВ в г. Норильск ПС Районная	155	155	155
Контейнер с оборудованием (БК СУ №3) на территории ОРУ-220 кВ (ПС "Игарка")	16	16	16
Лесной земельный участок (Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район) S= 165,4026 га	283	283	283
Лесной земельный участок (Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район) S= 2 га	3	3	3
Лесной земельный участок (Красноярский край, Туруханский район, северо-западная часть) S=132 598 м2	131	131	25
Лесной земельный участок (Красноярский край, Туруханский район, северо-западная часть) S=957 412 м2	948	948	182
Лесной земельный участок (Красноярский край, Туруханский район) S= 2 га	3	3	3
Лесной земельный участок (Красноярский край, Туруханский район) S= 218,1529 га	304	304	304
ЛЭП ВОЗДУШНАЯ Ф ЛЭП-101 ЛЭП-102 ТЭЦ-1 ДО	7 964	7 964	7 964
Нежилое офисное помещение - офис № 306 А (34,2 м2) г. Красноярск, пр-кт им. газеты "Красноярский раб	33	33	33
Нежилое офисное помещение - офис № 314 (16 м2) г. Красноярск, пр-кт им. газеты "Красноярский раб	16	16	16
Помещение жилое 49,7 м2 по адресу: Красноярский край, Туруханский район, г. Игарка, мкр район 1, д.33, кв35	184	184	173
Помещение жилое 50,6 м2 по адресу: Красноярский край, Туруханский район, г. Игарка, мкр район 1, д.33, кв5	162	162	187
Помещение жилое по адресу: г. Игарка, 1-й Микрорайон, д.21, кв.25	165	165	190
Помещения (нежилые) по адресу: г. Москва, ул. Тверская, д.22 Общ. пл. 368,6 кв. м.	71 292	71 292	69 297
Часть нежилого помещения (1 м2) в здании Узла связи п/б Прилуки	666	666	666

Лесной земельный участок (Красноярский край, Туруханский район, Туруханское лесничество) S= 1,4226 га	2	2	-
Нежилое здание S = 155,70 м2 по адресу Красноярский край, г. Норильск, Вальковское шоссе, 8, стр. 3	25	25	-
Нежилые помещения общ. S = 227,42 м2 в здании "Гараж на 50 автомашин" (Красноярский край, г. Норильск)	1 952	1 952	-
ОВ №13, G.652 Уренгойская ГРЭС - Мангазея 2	74 404	74 404	-
ОВ №13, G.652 Уренгойская ГРЭС - Уренгой №1	28 909	28 909	-
ОВ №13, G.652 Уренгойская ГРЭС - Уренгой №2	26 631	26 631	-
ОВ №14, G.652 Уренгойская ГРЭС - Мангазея 2	74 404	74 404	-
ОВ №14, G.652 Уренгойская ГРЭС - Уренгой №1	28 909	28 909	-
ОВ №14, G.652 Уренгойская ГРЭС - Уренгой №2	26 631	26 631	-
ОВ №19, G.652 Уренгойская ГРЭС - Мангазея 2	74 404	74 404	-
ОВ №20, G.652 Уренгойская ГРЭС - Мангазея 2	74 404	74 404	-
Помещение (нежилое) по адресу: г. Новый Уренгой, ул. Юбилейная, д. 5, блок 4 S=9.80	-	196	-
Помещение №1168 общ. S = 62,6 м2 по адресу г. Москва, территория ИЦ "Сколково" Большой бул., 42, стр. 1	-	1 207	-
Помещение жилое 73,3 м2 по адресу: Красноярский край, Туруханский район, г. Игарка, мкр район 2, д. 5, кв 115	216	216	-
Часть земельного участка (Краснояр. край, Туруханский район, северо-западная часть) общ. пл. 243 м2	35	35	-
Часть нежилого здания (склад №37) S = 442,0 м2 по адресу г. Норильск, Вальковское шоссе, 8, стр. 5	813	813	-
Часть нежилого офисного помещения - комн №7, 22 (38,2	135	135	-

м2), №12 (34,5м2) г. Красноярск			
Помещение (нежилое) по адресу: г.Новый Уренгой, ул.Юбилейная, д.5, блок 4 S=9.80	216	-	-
Помещение №№759-760 общ. S = 82,8 м2 по адресу г. Москва, тер. ИЦ"Сколково"Большой бул.,42, стр.1	1 898	-	-

Таблица 9 Сроки полезного использования объектов основных средств

Наименование показателя	Сроки полезного использования
1	2
здания	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Сооружения	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
машины и оборудование	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
другие виды основных средств	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Таблица 10 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	2 396 923	2 127 737	1 800 898
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	981 802	932 986	909 609
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	1 401 347	1 189 210	878 041
в том числе:			
Оборудование к установке	11 813	11 813	20 731
Незавершенное строительство объектов основных средств	1 082 307	879 107	602 047
Незавершенные операции по приобретению основных средств	29 595	3 402	19 475
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	289 135	294 888	235 788
Резерв под НДС	(11 503)	-	-
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности без НДС	13 774	5 541	13 248

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской отчетности Общества стоимости затрат в незавершенное строительство Общество проводит тестирование объектов незавершенного строительства на предмет обесценения стоимости.

Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства (кроме строящихся объектов инфраструктуры и социальной сферы, предназначенных для безвозмездной передачи администрации муниципального образования (поселения)), а также оборудования, смонтированного на объекте или находящегося в монтаже у подрядчика, формируется:

- на основании результатов ежегодной инвентаризации либо на последнее число отчетного месяца, в котором установлены признаки обесценения объекта
- в размере 100% от стоимости объекта по данным бухгалтерского учета;
- с отнесением расходов на создание резерва в состав прочих расходов.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в том числе, по материальным ценностям, предназначенным к использованию в

инвестиционной деятельности, находящимся на складах и учитываемым на счетах 07, 08 и 10 в порядке, предусмотренном для материально-производственных запасов. Порядок формирования резерва раскрыт в разделе 2.9 «Запасы». Стоимость материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности, отражена в бухгалтерской отчетности Общества за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Таблица 11 Информация о резерве под снижение стоимости МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости МЦ	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего МЦ предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности	1 412 850	(11 503)	1 401 347	1 189 210	-	1 189 210	878 041	--	878 041
Оборудование к установке	11 813	-	11 813	11 813	-	11 813	20 731	-	20 731
Незавершенное строительство объектов основных средств	1 082 307	-	1 082 307	879 107	-	879 107	602 047	-	602 047
Незавершенные операции по приобретению основных средств	29 595	-	29 595	3 402	-	3 402	19 475	-	19 475
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности	289 135	(11 503)	277 632	294 888	-	294 888	235 788	-	235 788

Движение резервов под обесценение объектов незавершенного строительства и материальных ценностей, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6
Резерв под обесценение оборудования к установке	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	(121)	121	-
Резерв под снижение стоимости МЦ	за 2020 г.	-	(11 889)	386	(11 503)
	за 2019 г.	-	-	-	-

2.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы признаются в учете в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые активы и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми активами (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового актива и его покупной стоимостью в результате его продажи, обмена, отчуждения при погашении обязательств Общества, в форме увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Проверка на наличие обесценения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится Обществом на конец отчетного года.

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

Вклады в имущество общества-эмитента признаются в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- вклады в имущество общества-эмитента, осуществляются по решению единственного участника Общества в соответствии с уставом Общества;
- общество-эмитент, находится под контролем Общества – т.е. Общество подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в обществе-эмитенте, или имеет право на получение такого дохода, а также

имеет возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении общества-эмитента.

В составе финансовых вложений раскрывается информация о денежных средствах и ином имуществе, переданном в счет вклада в уставной капитал другой организации до момента государственной регистрации изменений в учредительных документах, если принятое собранием акционеров (участников) решение об увеличении уставного капитала утверждено, и у Общества не может возникнуть право на возврат имущества, переданного в счет оплаты взносов.

Финансовые вложения в форме эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций прекращают признаваться в качестве финансовых вложений на основании решения учредителей (участников) общества о его ликвидации. Списание финансовых вложений производится в том отчетном периоде, в котором:

- сообщение о ликвидации организации в письменной форме направлено в уполномоченный государственный орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц;
- сведения о принятии решения о ликвидации организации опубликованы в порядке, установленном законом

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе не выявлены индикаторы, свидетельствующие о наличии признаков обесценения финансовых вложений в отдельные дочерние Общества.

Финансовый актив считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Общество учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых активов, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

При признании убытка от обесценения финансовых активов создается резерв под обесценение как разница между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой величиной.

В Обществе в 2020 г. Отсутствует убыток от обесценения финансовых вложений, резерв не сформирован.

Финансовые вложения, оцениваются при выбытии по средней стоимости каждой единицы, сложившейся в учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых активов, по которым в учете был начислен резерв под обесценение, сумма созданного резерва подлежит восстановлению в состав прочих доходов того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных активов.

Таблица 12 Информация о финансовых вложениях

таблица 12. информация о финансовых вложениях											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	Реклассификация по срокам	текущей рыночной стоимости (резерв под снижение финансовых вложений, по которым не определяются их текущая стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Краткосрочные финансовые вложения											
всего	за 2020 г.	830 000	-	1 194 015	(1 602 780)	-	-	-	421 235	-	
	за 2019 г.	1 195 871	-	1 046 631	(1 412 502)	-	-	-	830 000	-	
в том числе: займы, предоставленные организациям	за 2020 г.	830 000	-	1 194 015	(1 602 780)	-	-	-	421 235	-	
	за 2019 г.	1 195 871	-	1 046 631	(1 412 502)	-	-	-	830 000	-	
Финансовые вложения											
итого	за 2020 г.	830 000	-	1 194 015	(1 602 780)	-	-	-	421 235	-	
	за 2019 г.	1 195 871	-	1 046 631	(1 412 502)	-	-	-	830 000	-	

2.8 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества учитываются:

- затраты на проведение горно-подготовительных и эксплуатационно-разведочных работ по проекту строительства рудника (пускового комплекса), необходимые для ввода в эксплуатацию рудника (пускового комплекса);
- долгосрочные затраты на привлечение заемных средств, заемные средства по которым еще не были привлечены и списаны на расходы, и расходы на привлечение возобновляемых кредитных линий.
- запасы, подлежащие переработке в срок более 12 месяцев.
- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 13 Информация о прочих внеоборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
Прочие внеоборотные активы – всего	65 143	96 695	-
в том числе:			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	65 143	96 695	-
В том числе Задолженность АО «Норильск-Телеком» (Соглашение цессии №ЕД-563/01-19 от 28.11.2019)	65 143	96 695	-

2.9 ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода (квартала) исходя из срока старения и коэффициента обесценения.

В качестве срока старения материальных ценностей принимается длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва.

Коэффициент обесценения представляет собой процент снижения стоимости по отношению к учетной стоимости запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается на конец отчетного периода в соответствии с алгоритмом, разработанным и утвержденным Обществом в установленном порядке:

- резерв под снижение стоимости для морально устаревших и неликвидных ценностей создается в размере 100 процентов от их стоимости;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитывается исходя из срока старения и коэффициента обесценения.

Для малоходовых запасов со сроком старения от 1 года до 5 лет, либо запасов со сроком старении более 5 лет, но в отношении которых ожидается использование их в деятельности Общества, коэффициент обесценения принимается равным 25 %. резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в инвестиционной деятельности, рассчитывается исходя из срока старения с учетом планируемого срока вовлечения в инвестиционные проекты. По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете. По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете, а также обеспечить представление запасов в отчетности по их текущей рыночной стоимости.

Готовая продукция

Общество не занимается выпуском готовой продукции.

Незавершенное производство

На 31.12.2020 Общество не имеет затрат в незавершенном производстве .

Таблица 14 Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец года		
		стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость актива	стоимость актива	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость актива
1	2	3	4	5	6	7	8
Запасы							
всего	за 2020 г.	100 254	(5 708)	94 546	121 493	(13 699)	107 794
	за 2019 г.	6 568	(88)	6 480	100 254	(5 708)	94 546
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	100 254	(5 708)	94 546	121 493	(13 699)	107 794
	за 2019 г.	6 568	(88)	6 480	100 254	(5 708)	94 546

Таблица 15 Информация о движении резерва под снижение стоимости ТМЦ

Наименование	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	за 2020 г.	(5 708)	(18 475)	-	10 484	(13 699)
	за 2019 г.	(88)	(6 442)	-	822	(5 708)

2.10 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Таблица 16 Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2		3		4	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего	427 196	(6 288)	221 858	(11 090)	238 156	(91 572)
в том числе:						
покупатели и заказчики	97 995	-	49 264	(4 164)	163 639	(86 450)
авансы выданные	31 360	(5 320)	17 551	(6 012)	31 300	(4 947)
прочие дебиторы, в т.ч.:	297 841	(968)	155 043	(914)	43 217	(175)
Проценты по выданным займам и депозитам	128 296	-	87 654	-	28 433	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	121 788	-	58 617	-	9 006	-
Прочая краткосрочная задолженность	47 757	(968)	8 772	(914)	5 778	(175)

Таблица 17 Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Погашено (использовано)	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительным долгам (РСД) - всего	за 2020 г.	(11 090)	(37 855)	-	42 657	(6 288)
	за 2019 г.	(91 572)	(50 283)	-	130 765	(11 090)
в том числе:						
РСД (покупатели и заказчики)	за 2020 г.	(4 164)	(32 552)	-	36 716	-
	за 2019 г.	(86 450)	(37 845)	-	120 131	(4 164)
РСД (авансы выданные)	за 2020 г.	(6 012)	(4 241)	-	4 933	(5 320)
	за 2019 г.	(4 947)	(8 981)	-	7 916	(6 012)
РСД (прочие дебиторы)	за 2020 г.	(914)	(1 062)	-	1 008	(968)
	за 2019 г.	(175)	(3 457)	-	2 718	(914)

Таблица 18 Информация о просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 218_ г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Просроченная дебиторская задолженность -						
Всего	17 536	11 248	26 620	15 920	136 894	45 322
в том числе:						
Покупатели и задачи	-	-	16 655	12 491	123 781	37 331
Авансы выданные	15 667	10 347	7 953	2 331	12 435	7 488
Прочие дебиторы	1 869	901	2 012	1 098	678	503

2.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы:

Таблица 19 Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
Прочие оборотные активы - всего	-	581	619
в том числе:	45 566	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	(45 566)	-	-
Резерв под недостачи от порчи ценностей	-	-	-
Денежные документы в кассе	-	581	619

Общество при первоначальном признании недостачи создает резерв в полной сумме недостачи. Корректировка резерва проводится на каждую отчетную дату. Сумма увеличения резерва относится на прочие расходы, а сумма уменьшения - на прочие доходы.

В составе прочих оборотных активов учитываются суммы НДС с покрытых безотзывных аккредитивов, выпущенных для целей приобретения внеоборотных активов для нужд Общества.

Начиная с отчетности за 2020 год Общество классифицирует в качестве долгосрочных активов к продаже объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение о продаже, начаты действия по подготовке активов к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Не считаются долгосрочными активами к продаже основные средства и другие внеоборотные активы, использование которых временно прекращено.

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующих объектов основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) на момент переклассификации актива в долгосрочный актив к продаже.

Стоимость долгосрочных активов к продаже подлежит проверке на обесценение в момент первоначального признания и на конец каждого отчетного периода. Резерв под обесценение признается на сумму превышения балансовой стоимости объекта над справедливой стоимостью за минусом расходов на продажу. Убыток от обесценения признается в составе прочих расходов отчетного периода.

В случае, если долгосрочный актив к продаже перестает удовлетворять критериям признания, он подлежит обратной переклассификации в состав соответствующих объектов основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) в оценке, сформированной на дату переклассификации, как если бы объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений) не был классифицирован как долгосрочный актив к продаже (с учетом амортизации, которая была бы признана, если бы актив не был классифицирован как долгосрочный актив к продаже).

2.12 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «Единство» на 31 декабря 2020г. в соответствии с Уставом составляет 2 204 150 000 руб.

Структура участников на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018г. представлена следующим образом:

Участник	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Размер доли (в %)	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Размер доли (в %)	Номинальная стоимость доли, (тыс. руб.)	Размер доли (в %)
Акционерное Общество «Норильский горно-металлургический комбинат им. А.П. Завенягина (ОАО «Норильский комбинат»)	2 204 150	100	2 204 150	100	2 204 150	100
Итого:	2 204 150	100	2 204 150	100	2 204 150	100

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал до момента государственной регистрации изменений в Уставе Общества, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе капитала на дату принятия решения участниками Общества об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов и о внесении в устав Общества, утвержденный участниками Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества, не дожидаясь даты государственной регистрации таких изменений.

Добавочный и резервный капитал

Добавочный и резервный капиталы в Обществе не сформированы.

Нераспределенная прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2020 год составила 130 476 тыс. руб.

Дивиденды в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Исправления ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли не проводились.

Ретроспективные изменения в отчетность, связанные с отнесением на счет нераспределенной прибыли не проводились.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

Стоимость чистых активов на 31.12.2020 составила – 3 094 996 тыс. руб.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, что в совокупности с другими

факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки и общеэкономическую неопределенность.

Основная деятельность Общества относится к оказанию услуг связи, на которую распространение коронавирусной инфекции не оказало существенного влияния. Деятельность Общества, включая поставки, не прерывалась. Анализ финансового состояния Общества, уровень ликвидности и доступа к долговому финансированию на отчетную дату показывает отсутствие существенного влияния указанных выше факторов на финансовую устойчивость Общества. Исходя из проведенного анализа руководство Общества считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют.

По результатам анализа возможных вариантов развития ситуации и её последствий для экономической среды и деятельности Общества, Руководство Общества разработало и реализовало ряд мероприятий, направленных на обеспечение нормальной операционной деятельности, в перечень которых входит в том числе:

- организационные мероприятия по обеспечению своевременного реагирования на угрозы, вызванные коронавирусной инфекцией, обеспечению непрерывности производства, снабжения, сбыта продукции Общества и принятию необходимых мер по защите сотрудников;
- перевод значительной части сотрудников административных функций, а также сотрудников отделов продаж и закупок, чье присутствие на рабочем месте не является необходимым, на режим удаленной работы;
- обучение сотрудников, задействованных на производстве продукции, соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- закупка материалов для целей обеспечения соблюдения требований распоряжений государственных органов в отношении необходимости ношения индивидуальных средств защиты, использования антисептиков;
- организация бесперебойного обеспечения производственной и инвестиционной деятельности по результатам достигнутых договоренностей с поставщиками Общества.

Принимая во внимание предпринятые вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в краткосрочной перспективе в условиях продолжающейся пандемии коронавирусной инфекции. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

2.13 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- ✓ проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- ✓ проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по векселям и облигациям;
- ✓ проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

Расходы по целевым кредитам и займам, непосредственно связанным с приобретением (строительством, изготовлением) инвестиционного актива, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

- ✓ расходы по приобретению (строительству, изготовлению) инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- ✓ расходы по займам и кредитам, связанные с приобретением (строительством, изготовлением) инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- ✓ фактически начаты работы по приобретению (строительству, изготовлению) инвестиционного актива.

Полученные кредиты и займы на 31.12.2020 в Обществе отсутствуют.

Кредиторская задолженность Обществу перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и имущество, полученные Обществом в счет вклада в уставный капитал, признаются в учете и раскрываются в отчетности Общества в составе кредиторской задолженности до даты принятия решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участниками Общества и о внесении в устав Общества, утвержденный учредителями (участниками) Общества, изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества.

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	687 308	425 810	385 940
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	515 126	237 977	214 590
задолженность перед персоналом организации	7 301	4 895	4 278
расчеты по налогам и сборам	3 010	625	491
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	11 533	5 253	4 091
авансы полученные	135 577	173 825	158 611
НДС, уплаченный поставщику в составе авансов выданных, по которым начислен резерв под обесценение	416	-	-
прочие кредиторы	14 345	3 235	3 879

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

2.14 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходов будущих периодов Общество не имеет.

2.15 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.
- Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год в размере, определяемом расчетным способом исходя из нормативных документов и условий коллективного договора по выплате указанного вознаграждения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды, связанное с необходимостью вывода из эксплуатации объектов основных средств,

рекультивацией земельных участков и восстановлением окружающей среды, в отношении срока либо суммы погашения которого имеется неопределенность (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Обязательство по восстановлению окружающей среды включает наиболее достоверную оценку затрат по выводу основных средств из эксплуатации, а также на рекультивацию земель, исходя из требований действующего законодательства, геологических, технологических, территориальных особенностей объектов, подлежащих выводу из эксплуатации, срока экономической жизни шахт и рудников в соответствии с данными о балансовых запасах, поставленных на государственный баланс запасов полезных ископаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации, и прочих факторов, влияющих на стоимость будущих работ и срок их выполнения. В связи с субъективностью оценки обязательств, существует неопределенность в отношении суммы обязательства и срока возникновения таких затрат.

Расходы по природоохранной деятельности текущего характера учитываются по мере возникновения и не подлежат признанию в качестве оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды.

- Оценочные обязательства, возникающие в результате принятых на себя Обществом обязательств по финансированию строительства социальных объектов и проведения других мероприятий социального характера в размере приведенной к текущей стоимости наиболее точной оценки затрат, необходимых для погашения указанных обязательств.
- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Оценочные обязательства на реструктуризацию, производственной и иной деятельности, включающие в себя затраты на проведение мероприятий по реструктуризации, зафиксированных в решениях руководства Общества. Величина оценочного обязательства определяется на основании экспертной оценки расходов на проведение установленных в решениях руководства Общества мероприятий по реструктуризации.
- Оценочные обязательства по социальным выплатам в пользу работников, которые невозможно избежать. Социальные выплаты должны быть предусмотрены Коллективным договором или утвержденной в установленном в Обществе порядке социальной программе. Величина оценочного обязательства определяется на основании экспертной оценки предстоящих выплат.

Разделение на долгосрочные и краткосрочные (если применимо).

Таблица 21 Информация об оценочных обязательствах

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства						
всего	за 2020 г.	39 046	96 745	(78 243)	-	57 548
	за 2019 г.	28 539	73 368	(62 861)	-	39 046
в том числе:						
Краткосрочные оценочные обязательства - всего, в том числе	за 2020 г.	39 046	96 745	(78 243)	-	57 548
	за 2019 г.	28 539	73 368	(62 861)	-	39 046
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	за 2020 г.	7 800	34 825	(22 736)	-	19 889
	за 2019 г.	7 496	22 444	(22 140)	-	7 800
оценочное обязательство по на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года	за 2020 г.	31 246	61 920	(55 507)	-	37 659
	за 2019 г.	21 043	50 924	(40 721)	-	31 246

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства

2.16 ВЫРУЧКА

Выручка от реализации, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза. Вывозные таможенные пошлины в бухгалтерской (финансовой) отчетности не уменьшают величину выручки и включаются в состав расходов на продажу (коммерческих расходов).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Общество признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов и прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности по договорам аренды.

Таблица 22 Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов – всего	936 715	873 896
в том числе:		
Услуги связи	841 141	784 496
Прочие работы, услуги	95 574	89 400
Выручка - всего	936 715	873 896

2.17 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг), управленческие расходы, прямые распределенные и косвенные коммерческие расходы. Косвенными коммерческими расходами признаются коммерческие расходы, которые невозможно непосредственно связать со сбытом конкретной партии готовой продукции.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества и прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, включаются в состав производственных расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости прочей реализации.

В состав расходов на производство по обычным видам деятельности производственных подразделений Общества, осуществляющих добычу полезных ископаемых, включаются налог на добычу полезных ископаемых и платежи за загрязнение окружающей среды.

Себестоимость по видам и элементам затрат

Таблица 23 Себестоимость по видам и элементам затрат

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего "	615 908	427 192
в том числе:	-	-
Услуги связи	481 073	367 693
Прочие работы, услуги	134 835	59 499
Себестоимость - всего	615 908	427 192

Таблица 24 Распределение расходов по элементам затрат, признанных в ОФР

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Расходы, связанные с производством и продажей продукции, товаров, работ, услуг по элементам затрат:		
Материалы, сырье и полуфабрикаты	7 172	1 779
Расходы на приобретение энергоресурсов	1 762	345
Расходы на оплату труда	111 123	89 809
Отчисления на социальные нужды	26 349	20 625
Расходы на оплату услуг производственного характера сторонних организаций	226 093	116 458
Амортизация	187 709	140 185
Прочие затраты	55 700	57 991
Итого по элементам	615 908	427 192
Себестоимость продаж		
Расходы, не связанные с производством и реализацией	153 581	208 893
Итого расходов по обычным видам деятельности	769 489	636 085

Коммерческими расходами признаются расходы, связанные с продажей готовой продукции.

К коммерческим расходам относятся:

- расходы на комиссионные сборы;
- расходы на упаковку, маркировку, сертификацию;
- расходы на транспортировку и хранение на складах сторонних организаций;
- расходы на страхование;
- расходы на таможенное оформление и вывозные таможенные пошлины;
- расходы на рекламу;
- расходы, связанные с транспортировкой, хранением, перемещением готовой продукции между складами временного хранения до момента отгрузки в адрес покупателя;
- налог на землю по земельным участкам и транспортный налог по транспортным средствам, используемым в деятельности, связанной со сбытом готовой продукции, товаров;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности коммерческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Таблица 25 Информация о коммерческих расходах

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Коммерческие расходы - всего	20 056	-
в том числе:		
Услуги по маркетингу	20 056	-

Общехозяйственными расходами признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- налог на имущество и другие аналогичные налоги и платежи;
- расходы на оплату услуг банков в тех случаях, когда они не связаны с привлечением заемных средств, приобретением и обслуживанием финансовых вложений;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Таблица 26 Информация об управленческих расходах

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3
Управленческие расходы - всего	133 525	208 893
в том числе:		
Административные расходы, в том числе расходы на оплату труда	43 360	37 352
Расходы на консультирование и информационные услуги и программное обеспечение	18 307	108 548
Налоги, за исключением налога на прибыль и налогов, уточняемых в составе прочих расходов	-	1
Арендные платежи	19 446	17 876
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 457	3 125
Прочие общехозяйственные расходы	8 220	4 414

Платежи во внебюджетные фонды	10 989	8 601
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5 906	5 008
Резервы на выплату вознаграждений по итогам года	15 730	17 244
Командировочные	3 534	6 283
Услуги по подбору и обучению персонала	2 576	441

2.18 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов отчетного периода также отражаются: восстановление оценочных обязательств и резервов доходы, связанные с продажей активов, дивиденды полученные.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

В составе прочих расходов отчетного периода также отражаются расходы: по продаже активов, расходы по формированию оценочных резервов и обязательств, расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами, расходы на привлечение заемных средств при неполучении или отказе от получения заемных средств, расходы, связанные с приобретением и обслуживанием финансовых вложений.

Таблица 27 Информация о прочих доходах и расходах

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
1	2	3
Прочие доходы – всего	57 476	143 950
в том числе:		
Проценты к получению	40 971	60 178
Доходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	969	-
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	331	-
Восстановление оценочных обязательств и резервов	4 802	80 482
Полученные (или причитающиеся к получению) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 065	-
Прочие доходы, не поименованные выше	3 338	3 290
Прочие расходы – всего	65 845	8 826
в том числе:		
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	4
Расходы, связанные с продажей и иным выбытием активов	51	2 589
Расходы, связанные с формированием оценочных обязательств и резервов	64 929	5 620
Прочие расходы, не поименованные выше	865	613

Общество раскрывает доходы и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, в случае их существенности.

У Общества не возникали доходы и расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

2.19 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Отложенные налоговые активы и обязательства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших

(погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество 14.05.2018 года поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N 24 по Красноярскому краю.

Общество, начиная со 2 квартала 2018 года, использует региональную льготу по налогу на прибыль по ставке 15.5%. В 2020 году Общество использовало среднюю ставку по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Таблица 28 Информация об постоянных налоговых расходах и доходах, отложенных налоговых активах, и обязательствах

Наименование разницы	Сумма разницы	Наименование налогового обязательства (актива)	Сумма налогового обязательства (актива)
За 2020 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(32 164)	Постоянный налоговый расход	(5 286)
Постоянная отрицательная разница	-	Постоянный налоговый доход	-
Вычитаемая временная разница	113 127	Отложенный налоговый актив	18 593
Налогооблагаемая временная разница	(18 758)	Отложенное налоговое обязательство	(3 083)
За 2019 г.			
По текущему налогу на прибыль			
Постоянная положительная разница	(7 070)	Постоянный налоговый расход	(1 158)
Постоянная отрицательная разница	-	Постоянный налоговый доход	-
Вычитаемая временная разница	(45 726)	Отложенный налоговый актив	(7 490)
Налогооблагаемая временная разница	(156 813)	Отложенное налоговое обязательство	(25 686)

Таблица 29 Информация о текущем налоге на прибыль

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Текущий налог на прибыль		
Условный (расход) доход	(26 374)	(61 087)
Сальдированная сумма постоянного налогового актива (обязательства)	(5 286)	(1 158)
Отложенный налоговый актив, начисленный за отчетный период	18 593	(7 490)
Отложенное налоговое обязательство, начисленное за отчетный период	(3 083)	(25 686)
Текущий налог на прибыль	(47 170)	(29 069)

На конец отчетного периода (квартала) в Обществе формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается уполномоченными службами Общества по каждой позиции сформированного перечня.

Итоговая величина резерва определяется как сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, или срок возможного использования не определен, в размере 100 процентов суммы соответствующих отложенных налоговых активов. В бухгалтерской отчетности величина отложенных налоговых активов отражается за вычетом соответствующего резерва.

Если на конец отчетного периода (квартала) итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли изменится на высокую, восстановление резерва осуществляется за счет финансового результата Обществ. При подтверждении неполучения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, списание отложенного налогового актива осуществляется за счет созданного резерва.

2.20 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Соответствующая информация, если она имеется, представлена в каждом отдельном разделе Пояснений.

2.21 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Начиная с отчетности за 2021 г., Общество внесло изменения в сроки проверки на обесценение активов.

Не реже, чем ежеквартально подлежат проверке на обесценение:

- оборудование, требующее и не требующее монтажа, находящееся на складе,
- материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности,
- отложенные налоговые активы,
- материалы, товары для перепродажи и дарения.

Не реже, чем ежегодно подлежат проверке на обесценение:

- объекты, незавершенные строительством,
- оборудование, смонтированное на объекте или переданное подрядчику для производства работ.

Уточнен порядок создания резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам по непогашенной в срок дебиторской задолженности определяется по задолженности, возникшей при реализации товаров, работ, услуг, по процентам, пеням, штрафам, признанным должником или установленным в связи с решением суда, а также по беспроцентным займам. Сроки задолженности для расчета резерва определяются в днях.

Дополнен порядок формирования первоначальной стоимости финансового актива.

Финансовый актив в виде вклада в имущество признается при соблюдении требований п. 5.7.1.1.2 КУП на дату внесения денежных средств или передачи иного имущества в качестве вклада в имущество. Дополнен перечень затрат, напрямую связанных с приобретением или выпуском финансового актива, а именно : затраты на консультационные и нотариальные услуги, государственные пошлины и услуги по регистрации и оценке, непосредственно связанные с приобретением или выпуском финансового актива и понесенные после принятия решения о реализации проекта по приобретению финансовых активов. Не включаются в первоначальную стоимость финансовых активов общехозяйственные (управленческие и административные) расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых активов.

В Учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями в ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом

Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Изменен порядок учета запасов для управленческих нужд.

Следующие активы не признаются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены:

- инвентарь и хозяйственные принадлежности, предназначенные для управленческих нужд;
- канцелярские и типографские материалы, предназначенные для управленческих нужд;
- медикаменты и продукты питания, предназначенные для управленческих нужд;
- прочие вспомогательные материалы, предназначенные для управленческих нужд.

Дополнен перечень запасов, учитываемых по фактической стоимости единицы при выбытии и внутреннем перемещении:

- запасы, учитываемые как бывшие в эксплуатации,
- материалы, переведенные в блокированный запас,
- запасы, учитываемые по сроку годности и/или хранения.

Фактической стоимостью запасов, полученных после выбытия (ликвидация, демонтаж и т.п.) или в процессе текущего содержания (ремонт, модернизация, реконструкция и т.п.) ОС признается наименьшая из:

- справедливой стоимости таких запасов или
- суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением запасов и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

В случае отсутствия или невозможности получения в момент оприходования запасов информации о балансовой стоимости списываемых активов, о затратах, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением запасов и/или о затратах на приведение их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования), фактической стоимостью таких запасов признается сумма их справедливой стоимости.

Изменились принципы учета доходов и расходов от обесценения запасов.

Убыток от обесценения материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи, и товаров для дарения признается в составе прочих расходов. Убыток от обесценения прочих запасов признается в составе себестоимости продаж отчетного периода.

При отсутствии признаков обесценения, а также при выбытии материалов, товаров в отношении которых ранее был признан резерв под обесценение, (в т.ч. в случаях, когда резерв под обесценение рассчитывается на последнее число месяца, предшествующего отчетному, а выбытие материалов, товаров произошло в отчетном месяце), убыток от обесценения подлежит восстановлению с отнесением на прочие доходы. (для материалов, приобретенных с целью безвозмездной передачи, и товаров для дарения) или

путем уменьшения себестоимости продаж отчетного периода (для прочих запасов).

Также для приведения в соответствие с ФСБУ 5/2019 «Запасы» дополнен перечень информации, которая подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге,
- причины восстановления ранее созданного резерва под обесценение,
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов,
- решение не признавать запасы, предназначенные для управленческих нужд, в составе запасов.

Введено понятие и критерии признания «долгосрочного актива к продаже», определенного как объект основных средств или других ВНА (за исключением финансовых), использование которых прекращено в связи с решением о продаже, возобновление использования не предполагается.

Дополнена информация о добавочном капитале. Добавочный капитал в виде вклада в имущество признается на дату внесения денежных средств или передачи иного имущества в качестве вклада в имущество.

Аналогичным образом финансовый актив в виде вклада в имущество признается у инвестора на

дату внесения денежных средств или передачи иного имущества в качестве вклада в имущество.

Уточнен порядок формирования и последующего изменения оценочного обязательства по рискам в связи с судебным разбирательством или досудебным урегулированием налоговых споров, по договорам пожертвования, по оценочным обязательствам на выплату материальной помощи.

Указанные оценочные обязательства формируются не реже, чем ежеквартально, пересматриваются и корректируются не реже, чем раз в квартал.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Обществу и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;

- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей. Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Обществу к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или

поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Обществу в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев, за исключением депозитов, отнесенных к категории денежных эквивалентов;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;
- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

В соответствии с Учетной политикой и п.6 ПБУ 1/2008 (принцип рационального ведения бухгалтерского учета) Общество не применяет требование п. 16 ПБУ 23/2011 в части свернутого отражения в отчете о движении денежных средств сумм налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств вместе с суммой соответствующего платежа (поступления). Расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

В связи с указанным в Отчет о движении денежных средств для сопоставимости показателей внесены соответствующие исправления за 2019 год, а именно: отражены суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам, вместе с суммами соответствующих платежей. Исправления представлены в таблице.

Наименование строки ОДДС	№ строки	ОДДС за январь - декабрь 2020 г.	ОДДС за январь - декабрь 2019 г.	Сумма корректировки
		показатели за январь-декабрь 2019 г.	показатели за январь-декабрь 2019 г.	
1	2	3	4	5
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ				
Поступления - всего, в том числе:	4110	1 085 195	905 715	179 480
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 081 662	902 182	179 480
Платежи - всего, в том числе:	4120	(697 743)	(611 478)	(86 265)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(368 704)	(312 252)	(56 452)
прочие платежи	4129	(74 198)	(44 385)	(29 813)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	387 452	294 237	93 215
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ				
Платежи - всего, в том числе:	4220	(1 082 994)	(989 779)	(93 215)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(653 865)	(560 650)	(93 215)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(287 157)	(193 942)	(93 215)

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

Таблица 30 Информация о денежных потоках с основным обществом, дочерними и зависимыми Обществами

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом		Денежные потоки с акционером/участником		Денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами	
	За 2020 г.	За 2019г.	За 2020г.	За 2019г.	За 2020г.	За 2019г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	169 193	168 582	-	-	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	169 193	168 582	-	-	-	-

Платежи - всего, в том числе:	(401)	(380)	-	-	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(401)	(380)	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Поступления - всего, в том числе:	966 968	795 837	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	966 765	795 000	-	-	-	-
поступление дивидендов, процентов по финансовым вложениям	203	837	-	-	-	-
Платежи - всего, в том числе:	(558 086)	(429 288)	-	-	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(86)	(159)	-	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(558 000)	(429 129)	-	-	-	-
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ						
Платежи - всего, в том числе:	-	-	-	(100 000)	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	(100 000)	-	-

Поступления от возврата предоставленных займов другим лицам уменьшены на сумму платежей по предоставлению займов в рамках кэш-пулинга на сумму 636 016 тыс. руб.

Информация о доступных денежных средствах Общества на 31.12.2020г.:

- остаток денежных средств на расчетных счетах в банках составляет 1 239 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

- Юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;

- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Критерий аффилированности лица не является однозначным критерием отнесения лица к связанным сторонам и может использоваться только как индикатор возможного наличия связи между лицами.

Перечень аффилированных лиц приведен на сайте ПАО «ГМК «Норильский никель» <https://www.nornickel.ru> в разделе Инвесторам и акционерам, Раскрытие информации.

ПАО «ГМК «Норильский никель» владеет косвенно более 25 процентов уставного капитала ООО «Единство» и является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, и в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. и подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ № 115-ФЗ) не обязан располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и предпринимать меры по установлению сведений, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ, в отношении своих бенефициарных владельцев.

Сведения об акционерах ПАО «ГМК «Норильский никель», владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала, содержатся в ежеквартальном отчете эмитента, раскрытом ПАО «ГМК «Норильский никель» на страницах в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=564> и <https://www.nornickel.ru/investors/disclosure/quarterly-reports>.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество - лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние общества – подконтрольные общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также общества, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые общества – общества в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса;
- прочие связанные лица – общества, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей).

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Таблица 31 Информация по связанным сторонам (по закупке/выручке)

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов
1	2	3	4	5
2020 год				
Основное общество	154 697	374	-	83
Прочие связанные лица	7 907	62 525	-	14 522
Итого	162 604	62 899	-	14 605
2019 год				
Основное общество	141 656	491	-	159
Прочие связанные лица	7 907	79 035	-	1 510
Итого	149 563	79 526	-	1 669

Таблица 32 Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Основное общество	30 878	14 171	12 766
Прочие связанные лица	6 088	4 042	3 756
Итого	36 966	18 213	16 522
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Основное общество	549 521	917 637	1 224 290
Итого	549 521	917 637	1 224 290
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Основное общество	226	165	65
Прочие связанные лица	12 584	4 068	2 461
Итого	12 810	4 233	2 526

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений ключевого управленческого персонала.

К ключевому управленческому персоналу относятся:

генеральный директор Общества, и прочие должностные лица, уполномоченные и ответственные за планирование, управление и контроль за деятельностью общества.

К краткосрочным вознаграждениям отнесены: вознаграждения за участие в органах управления, заработная плата, премии, оплата ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней, прочие компенсации и выплаты.

Таблица 33 Информация по связанным сторонам (управленческий персонал)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Заработная плата	59 697	48 059
Премии	19 889	16 039
Компенсации расходов	-	15
Итого	79 586	64 113

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество не получало государственную помощь.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности нет.

Представитель организации

по доверенности от 09.01.2019г.

№ 19-29/ОЦО/ЕД



Демакина В.Л.

«19» 02 2021 г.