

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

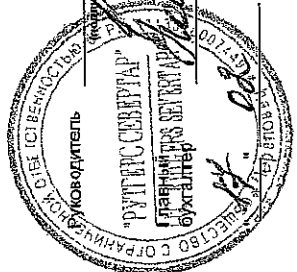
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Кузнецов Андрей
 Вадимович
 (расшифровка подписи)

Ханжигит Н.А.

2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	3 497 605	-1 163 761	75 316	-2 277	2 275	-344 121			3 570 644	-1 505 607		
в том числе:	5210	за 2019 г.	3 130 750	-823 666	375 301	-8 446	4 655	-344 750			3 497 605	-1 163 761		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	1 212 467	-597 608	12 441	-4	2	-151 049			1 224 904	-748 655		
	5211	за 2019 г.	1 118 950	-435 286	101 545	-8 028	4 535	-166 857			1 212 467	-597 608		
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	3 964	-3 404	1 688			-782			5 652	-4 186		
	5212	за 2019 г.	3 804	-2 801	160			-603			3 964	-3 404		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	4 792	-1 472	1 843			-871			6 635	-2 343		
	5213	за 2019 г.	2 455	-899	2 337			-573			4 792	-1 472		
Сооружения	5204	за 2020 г.	2 038 613	-508 107	54 717			-180 512			2 093 330	-688 619		
	5214	за 2019 г.	1 770 024	-341 994	268 985	-396	98	-166 211			2 038 613	-508 107		
Земельные участки	5205	за 2020 г.	12 260	-	-	-	-	-			12 260	-		
	5215	за 2019 г.	12 260	-	-	-	-	-			12 260	-		
Здания	5206	за 2020 г.	223 172	-52 122	4 625			-9 654			227 797	-61 776		
	5216	за 2019 г.	223 172	-42 661				-9 461			223 172	-52 122		
Транспортные средства	5207	за 2020 г.	2 337	-1 048	2	-2 273	2 273	-1 253			66	-28		
	5217	за 2019 г.	85	-25	2 274	-22	22	-1 045			2 337	-1 048		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-			-	-		
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-			-	-		
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-			-	-		
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-			-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

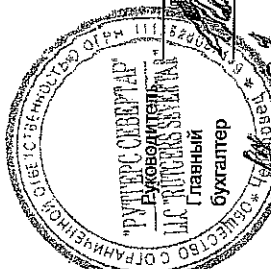
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	71 658	222 703	-40 555	-75 316	178 490
в том числе:	5250	за 2019 г.	352 772	107 754	-13 567	-375 301	71 658
Здание	5241	за 2020 г.	4 625			-4 625	0
	5251	за 2019 г.	-	4 625			4 625
Сооружение	5242	за 2020 г.	39 012	100 010		-54 717	84 305
	5252	за 2019 г.	141 355	166 642		-268 985	39 012
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2020 г.	9 076	94 488		-12 441	91 123
	5253	за 2019 г.	209 015	-88 394		-101 545	9 076
Офисное оборудование	5244	за 2020 г.	-	1 688		-1 688	0
	5254	за 2019 г.	-	160		-160	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2020 г.	149	2 061		-1 843	367
	5255	за 2019 г.	944	1 542		-2 337	149
Транспортные средства	5246	за 2020 г.	-	2		-2	0
	5256	за 2019 г.	-	2 274		-2 274	0
Авансы выданные	5247	за 2020 г.	18 796	24 454	-40 555		2 695
	5257	за 2019 г.	1 458	30 905	-13 567		18 796

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 389	26 785
в том числе:			
Насосная с промежуточными хранилищами	5261	4 625	
Система громкоговорящей связи	5262	764	
Трубопроводная эстакада 5.2			990
Благоустройство территории установки дистилляции			1 081
Установка разгрузки смолы и пека			193
Система безпроводной связи			2 100
Система видеонаблюдения			354
Система Дельта V			20 723
Контейнер для кубитиров			1 344
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	33
в том числе:			
Насосная с промежуточными хранилищами	5271		
Площадка под сбор фракции дистил. смолы			3
Площадка плавленного тафталина			30

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	613 474	708 502	122 596
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	40 270	40 270	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Кузнецов Андрей Вадимович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель
 главный бухгалтер
 Ханжолта Н.А.
 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 г.	315 250	14 895	-	-315 250	-18 442	3 547	-	-	-
в том числе:	5315	за 2019 г.	-	-	315 250	-	-	14 895	-	315 250	14 895
Займы выданные	5306	за 2020 г.	315 250	14 895	-	-315 250	-18 442	3 547	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	315 250	-	-	14 895	-	315 250	14 895
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	315 250	14 895	-	-315 250	-18 442	3 547	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	315 250	-	-	14 895	-	315 250	14 895

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



 Руководитель _____ 14.08.2021 г.

 Кузнецов Андрей Вадимович (расшифровка подписи)

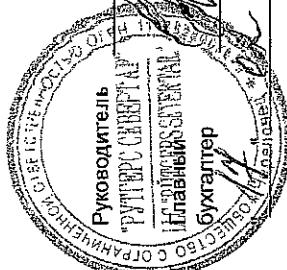
 Ханжина Н.А.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	583 875		21 583 943	-21 744 583					433 235	
	5420	за 2019 г.	557 675		23 920 479	-23 894 279			X		583 875	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	286 739		3 525 024	-3 546 609						
	5421	за 2019 г.	210 447		4 456 069	-4 379 797					265 154	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	50 776		4 279 300	-4 291 767					286 739	
	5422	за 2019 г.	10 436		5 161 795	-5 121 455					38 309	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	50 776	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	245 360	-	13 789 619	-13 906 207	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	335 792	-	14 302 595	-14 393 027	-	-	-	-	129 772	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	246 360	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Кузнецов Андрей
Вадимович
 (подпись)

бухгалтер
Ханжина Н.А.

2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 907	0	1 907	0	1 018	0
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 018		1 018		1 018	
прочая	5543	889		889			

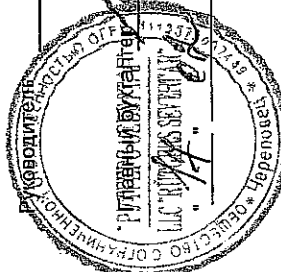
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредитной задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	347 604	0			(901)	106 709	0	453 412
в том числе:										
кредиты	5571	за 2019 г.	17 020	0			(16 119)	(6 287)		347 604
займы	5552	за 2020 г.								
	5572	за 2019 г.								
прочая	5553	за 2020 г.	346 703					106 709		453 412
	5573	за 2019 г.	0					(6 287)		346 703
	5554	за 2020 г.	901				(901)			0
	5574	за 2019 г.	17 020				(16 119)			901
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020 г.								
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	154 000	5 030 675	413		(5 054 283)	(1 819)	2 437	131 424
	5581	за 2019 г.	237 267	5 966 953	185		(6 046 536)	(3 879)		154 000
авансы полученные	5562	за 2020 г.	24 362	1 333 648			(1 290 963)			67 047
	5582	за 2019 г.	60 121	5 820 699			(5 856 458)			24 362
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	94 040	766 861	4472		(692 406)		157	173 124
	5583	за 2019 г.	14 872	1 266 030	11		(1 157 236)		(29 637)	94 040
кредиты	5564	за 2020 г.								
	5584	за 2019 г.								
займы	5565	за 2020 г.	724 604		30 589		(786 007)	123 113	0	92 379
	5585	за 2019 г.	1 205 247		30 459		(11 515)	(145 597)	(352 990)	724 604
прочая	5566	за 2020 г.	171	110 227	405		0	-110 393		410
	5586	за 2019 г.	179	131 675			(131 683)			171
	5567	за 2020 г.								
	5587	за 2019 г.								
Итого	5570	за 2020 г.	1 344 781	7 241 411	35 959		(7 824 560)	117 611	X	917 796
	5570	за 2019 г.	1 534 706	13 185 367	30 655		(13 219 547)	(156 763)	X	1 344 781

Форма 0710005 с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-


 Кузнецов Андрей
 Вадимович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)
 Ханжина Н.А.
 17.08.2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	3 656 205	4 526 701
Расходы на оплату труда	5620	127 325	122 416
Отчисления на социальные нужды	5630	40 949	36 948
Амортизация	5640	344 158	342 252
Прочие затраты	5650	349 353	314 440
Итого по элементам	5660	4 517 990	5 342 757
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	129 055	50 092
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 647 045	5 392 849

Руководитель Кузнецов Андрей Вадимович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Бухгалтер Ханжина Н.А.
 (подпись)
 17 " 08 " 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 257	19 116	(-14 598)	-	17 775
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	4 258	6 866	(-5 599)	-	5 525
Резерв на годовое вознаграждение	5702	8 999	12 250	(-8 999)	-	12 250

Руководитель _____ (подпись)

Кузнецов Андрей Вадимович _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись)

Ханжина Н.А. _____ (расшифровка подписи)

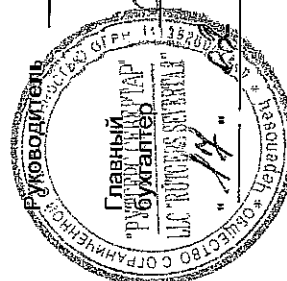
2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Кузнецов Андрей
Вадимович
(расшифровка подписи)

Ханжина Н.А.



2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУТТЕРС СЕВЕРТАР»
за 2020 год**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РУТТЕРС СЕВЕРТАР» (ООО «РУТТЕРС СЕВЕРТАР»).

1.2. Место нахождения, почтовый адрес

162608, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Мира, д. 30

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Зарегистрировано Государственной Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Вологодской области 11.07.2011 г. с присвоением ОГРН 1113528007449 (свидетельство серия 35 № 001757020).

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН юридического лица 3528180300 с кодом причины постановки на учет 352801001

1.5. Информация об исполнительных органах общества

1.5.1. Генеральный директор

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор – Кузнецов Андрей Вадимович.

1.5.2. Главный бухгалтер

Главный бухгалтер Общества – Ханжина Наталья Александровна.

1.6. Уставный капитал Общества

Учредителем Общества с долей участия 100 % является SEVERTAR HOLDING LTD
Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года составляет 170 000 т. р., на 31.12.2019 года – 170 000 т. р.

1.7. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.8. Обособленные подразделения Общества

Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.9. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава и присвоенных кодов общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД), являются:

- Производство кокса,
- Производство прочих основных органических химических веществ,
- Производство прочих химических продуктов,
- Строительство зданий и сооружений,
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества,
- Аренда офисных машин и оборудования,
- Оптовая торговля отходами и ломом

1.10. Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников ООО «РУТТЕРС СЕВЕРТАР» составляет:

- За 2020 год – 99 чел.
- За 2019 год – 100 чел.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и положений по ведению бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 – 23/2011 и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по форме утвержденной приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

В 2020 и 2019 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н; стандартом организации о «Порядке учета основных средств в ООО «Руттерс Севертар», утвержденный по Обществу Приказом № 01/69 от 15 января 2016 г., а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией во временное пользование за плату;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Обществом не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены:

- инструмент слесарно-монтажный, металлорежущий, токарный;
- приборы измерительные.
- хозинвентарь;

- спецодежда и спецобувь;

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, руководствуясь Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В 2020 году объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, признавались расходами Общества по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации в подразделениях ведется учет за балансом.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам за 2020 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Запасы.

3.2.1. Материалы

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

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете с использованием счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Отклонения между фактической стоимостью материалов и их стоимостью по стандартной цене учитывается обособленно на субсчетах, открытых к счету 10 "Материалы" в разрезе номенклатуры.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов за 2020 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.2019 г. в Бухгалтерском балансе отражены:

- по строке 1240 «Финансовые вложения» выданный краткосрочный заем сроком менее 1 года в размере 315 250 т.р..

- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» начисленные проценты к получению в размере 14 895 т.р.

По состоянию на 31.12.2020 года сумма выданного краткосрочного займа и начисленных процентов погашена полностью.

3.4. Денежные средства

3.4.1. В 2020 году Общество производило операции купли-продажи иностранной валюты.

Объем продажи иностранной валюты в 2020 г. составил – 237 391 т.р., объем покупки иностранной валюты в 2020 г. составил – 744 052 т.р. В отчете о движении денежных средств данные операции отражены, как полученный Обществом расход (7 507 т.р.) от купли-продажи иностранной валюты.

В отчете о движении денежных средств за 2020 г. по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отражены следующие операции:

- Расчеты по НДС – 18 677 т.р.;
- Возврат авансов, выданных – 4 046 т.р.;
- Доход, полученный от покупки/продажи иностранной валюты – 7 507 т.р.
- Прочее – 880 т.р.

В отчете о движении денежных средств за 2020 г. по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены следующие операции:

- Расчеты по налогам и сборам, в – 59 647 т.р.;
- Выплаты в отчет – 750 т.р.;
- Расчеты с работниками – 1 651 т.р.;
- Прочие выплаты – 789 т.р.

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев) признаются в отчетности эквивалентами денежных средств.

Начисленные проценты по банковским депозитам и овернайтм отражены в отчете о финансовых результатах за 2020 г. по стр. 2320 «Проценты к получению» в размере – 63 042 т.р.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020 года составляет:

USD – 73,8757 руб.

EUR – 90,6824 руб.

3.4.1. В 2019 году Общество производило операции купли-продажи иностранной валюты.

Объем продажи иностранной валюты в 2019 г. составил – 833 947 т.р., объем покупки иностранной валюты в 2019 г. составил – 81 526 т.р. В отчете о движении денежных средств данные операции отражены, как полученный Обществом расход (10 548 т.р.) от купли-продажи иностранной валюты.

В отчете о движении денежных средств за 2019 г. по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отражены следующие операции:

- Расчеты по НДС – 43 339 т.р.;
- Возврат авансов, выданных – 11 701 т.р.;
- Прочее – 541 т.р.

В отчете о движении денежных средств за 2019 г. по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены следующие операции:

- Расчеты по налогам и сборам, в – 37 751 т.р.;
- Выплаты в отчет – 3 512 т.р.;
- Возврат авансов, полученных – 256 т.р.;
- Расчеты с работниками – 1 382 т.р.;
- Расход, полученный от покупки/продажи иностранной валюты – 10 548 т.р.;
- Прочие выплаты – 950 т.р.

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев) признаются в отчетности эквивалентами денежных средств.

Начисленные проценты по банковским депозитам и овернайттам отражены в отчете о финансовых результатах за 2019 г. по стр. 2320 «Проценты к получению» в размере – 88 691 т.р.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2019 года составляет:

USD – 61,9057 руб.

EUR – 69,3406 руб.

3.5. Добавочный капитал

В 2020 году размер добавочного капитала не изменился и составляет 1 335 525 т.р. Добавочный капитал Общества образовался за счет разницы между суммой вклада Учредителя и номинальной стоимостью Уставного капитала.

3.6. Кредиты и займы

3.6.1. В 2020 году Общество произвело выплату полученных займов:

- Severtar Holding Ltd в размере 492 300 т.р.;
- Melsonda Holding Ltd в размере 261 605 т.р.

В 2020 году Обществе произвело выплату начисленных процентов:

- Melsonda Holding Ltd в размере 32 101 т.р.;

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. в составе долгосрочной задолженности отражены:

- Сумма займа Rain Carbon GmbH в размере 453 412 т.р. со сроком погашения май 2027г.;

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. в составе краткосрочной задолженности отражены:

- Сумма начисленных процентов по полученному займу от Severtar Holding Ltd в размере 67 026 т.р.;
- Сумма начисленных процентов по полученному займу от Rain Carbon GmbH в размере 25 353 т.р.

Начисленные проценты по полученным банковским кредитам и займам отражены в отчете о финансовых результатах по стр. «2330 Проценты к уплате» в размере – 30 669 т.р.

3.6.2. В 2019 году Общество произвело выплату начисленных процентов:

- Rain Carbon GmbH в размере 11 515 т.р.;

В 2019 г. из состава краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность переведены следующие займы:

- Сумма займа Rain Carbon GmbH в размере 352 990 т.р.;

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г. в составе долгосрочной задолженности отражены:

- Сумма займа Rain Carbon GmbH в размере 346 703 т.р. со сроком погашения май 2027г.;

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г. в составе краткосрочной задолженности отражены:

- Сумма займа Severtar Holding Ltd в размере 473 166 т.р., в т.ч. начисленные проценты 47 867 т.р., срок погашения займа май 2020г.
- Сумма займа Melsonda Holding Ltd в размере 251 438 т.р., в т.ч. начисленные проценты 25 436 т.р., срок погашения займа май 2020г.

Начисленные проценты по полученным банковским кредитам и займам отражены в отчете о финансовых результатах по стр. «2330 Проценты к уплате» в размере – 30 459 т.р.

3.7. Оценочные обязательства

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время и начисленным бонусам в размере 17 775 т.р. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2021 года.

На 31.12.2019 года оценочное обязательство составляло – 13 257 т.р.

3.8. Информация о связанных сторонах

3.8.1. В 2020 году Обществом осуществлялись следующие расчеты со связанными сторонами:

Severtar Holding Ltd

В 2020 г. с Севертар Холдинг ЛТД осуществлялись следующие расчеты:

- по краткосрочным займам:
Погашена сумма займа в размере 492 300 т.р.
Начислены проценты по полученным займам в размере 4 685 т.р.;
Сальдо на 31.12.2020 г. – 67 026 т.р.
Сальдо на 31.12.2019 г. – 473 166 т.р.

Rain Carbon GmbH

В 2020 г. с Rain Carbon GmbH осуществлялись следующие расчеты:

- по долгосрочным займам:
Сальдо на 31.12.2020 г. – 453 412 т.р.;
Сальдо на 31.12.2019 г. – 346 703 т.р.
- по краткосрочным займам:
Начислены проценты по полученным займам в размере 23 495 т.р.;
Погашены проценты по полученным займам в размере 0 т.р.
Сальдо на 31.12.2020 г. – 25 353 т.р.
Сальдо на 31.12.2019 г. – 0 т.р.

Melsonda Holding Ltd

В 2020 г. с Melsonda Holding Ltd осуществлялись следующие расчеты:

- по краткосрочным займам:
Погашена сумма займа в размере 261 605 т.р.
Начислены проценты по полученным займам в размере 2 489 т.р.;
Погашены проценты по полученным займам в размере 32 101 т.р.
Сальдо на 31.12.2020 г. – 0 т.р.
Сальдо на 31.12.2019 г. – 251 438 т.р.

3.8.2. В 2019 году Обществом осуществлялись следующие расчеты со связанными сторонами:

Severtar Holding Ltd

В 2019 г. с Севертар Холдинг ЛТД осуществлялись следующие расчеты:

- по краткосрочным займам:

Переуступка прав по краткосрочному договору займа в пользу Melsonda Holding Ltd в размере 253 960 т.р., в т.ч. сумма начисленных процентов 23 320 т.р.;

Начислены проценты по полученным займам в размере 16 128 т.р.;

Сальдо на 31.12.2018 г. – 807 945 т.р.

Сальдо на 31.12.2019 г. – 473 166 т.р.

Rain Carbon GmbH

В 2019 г. с Rain Carbon GmbH осуществлялись следующие расчеты:

- по долгосрочным займам:

Перевод суммы займа из состава краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность в размере 352 990 т.р.

Сальдо на 31.12.2018 г. – 0 т.р.;

Сальдо на 31.12.2019 г. – 346 703 т.р.

- по краткосрочным займам:

Перевод суммы займа из состава краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность в размере 352 990 т.р.

Начислены проценты по полученным займам в размере 11 673 т.р.;

Погашены проценты по полученным займам в размере 11 515 т.р.

Сальдо на 31.12.2018 г. – 397 302 т.р.

Сальдо на 31.12.2019 г. – 0 т.р.

Melsonda Holding Ltd

В 2019 г. с Melsonda Holding Ltd осуществлялись следующие расчеты:

- по краткосрочным займам:

Переуступка прав по краткосрочному договору займа с Severtar Holding Ltd в пользу Melsonda Holding Ltd в размере 253 960 т.р., в т.ч. сумма начисленных процентов 23 320 т.р.;

Начислены проценты по полученным займам в размере 2 658 т.р.;

Сальдо на 31.12.2018 г. – 0 т.р.

Сальдо на 31.12.2019 г. – 226 001 т.р.

3.8.3. В 2019 году ключевому управленческому персоналу Обществом начислено вознаграждение в размере 10 018 т.р.

В 2020 году ключевому управленческому персоналу Обществом начислено вознаграждение в размере 10 508 т.р.

Задолженность по выплатам вознаграждений на 31.12.2019 и 31.12.2020 г.г. отсутствует.

3.8.4. Бенефициарным владельцем Общества является Мордашов А.А.

3.9. События после отчетной даты

У Общества нет условных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после отчетной даты, которые оказали бы влияние на отчетность.

В течение отчетного года чрезвычайных событий не произошло.

Помощь со стороны государства Обществу не оказывалась.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. В отчете о финансовых результатах за 2020 год отражены следующие данные:

По строке 2110 Выручка отражены продажи на сумму 6 294 339 т.р, в том числе:

- Масла – 1 688 458 т.р.;
- Нафталин – 482 180 т.р.;
- Пек – 4 123 701 т.р.;

По строке 2120 Себестоимость продаж отражена себестоимость реализованной продукции на сумму 4 291 767 т.р, в том числе:

- Масла – 1 665 469 т.р.;
- Нафталин – 344 525 т.р.;
- Пек – 2 281 773 т.р.;

По строке 2320 Проценты к получению отражен доход от полученных процентов на сумму 66 588 т.р., в том числе:

- Полученные проценты по депозитам и овернайттам – 63 042 т.р.;
- Полученные проценты по выданным займам – 3 546 т.р.

В составе прочих доходов отражены:

- Продажа материалов, ОС – 1 785 т.р.;
- Доходы от списания материалов, ОС – 1 919 т.р.;
- Доходы, связанные с покупкой/продажей иностранной валюты – 7 507 т.р.;
- Излишки ТМЦ – 245 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к получению – 599 т.р.

В составе прочих расходов отражены:

- Курсовые разницы – 189 137 т.р.;
- Убытки прошлых лет – 347 т.р.;
- Расходы на услуги банка – 492 т.р.;
- Продажа материалов – 1 919 т.р.;
- Расходы на списание материалов, ОС – 5 756 т.р.;
- Налоги и сборы – 36 263 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате – 1 354 т.р.;
- Прочие расходы – 1 599 т.р.

4.2. В отчете о финансовых результатах за 2019 год отражены следующие данные:

По строке 2110 Выручка отражены продажи на сумму 7 799 142 т.р, в том числе:

- Масла – 2 406 262 т.р.;
- Нафталин – 684 449 т.р.;
- Пек – 4 704 643 т.р.;
- Маркетинговые услуги – 3 788 т.р.

По строке 2120 Себестоимость продаж отражена себестоимость реализованной продукции на сумму 5 078 601 т.р, в том числе:

- Масла – 1 869 237 т.р.;
- Нафталин – 480 019 т.р.;
- Пек – 2 729 344 т.р.;

По строке 2320 Проценты к получению отражен доход от полученных процентов на сумму 103 586 т.р., в том числе:

- Полученные проценты по депозитам и овернайттам – 88 691 т.р.;
- Полученные проценты по выданным займам – 14 895 т.р.

В составе прочих доходов отражены:

- Курсовые разницы – 85 868 т.р.;
- Продажа материалов, ОС – 5 150 т.р.;
- Доходы от списания материалов, ОС – 4 426 т.р.;
- Излишки ТМЦ – 327 т.р.

В составе прочих расходов отражены:

- Убытки прошлых лет – 280 т.р.;
- Резерв по сомнительной задолженности – 890 т.р.;
- Расходы на услуги банка – 505 т.р.;
- Доходы, связанные с покупкой/продажей иностранной валюты – 10 548 т.р.;
- Продажа материалов – 4 593 т.р.;
- Расходы на списание материалов, ОС – 9 766 т.р.;
- Налоги и сборы – 37 508 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате – 202 т.р.;

• Прочие расходы – 1 277 т.р.



Генеральный директор

Кузнецов А.В.

Главный бухгалтер

Ханжина Н.А.

« 17 » 02 2021 года