Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 19 г.[1]	98	(77)	121	(0)	0	(2)	0	0	0	219	(79)
	5110	за 20 20 г.[2]	219	(79)	49	(18)	18	(9)	0	0	0	250	(70)
в том.числе: объекты интеллектуальной собственности, созданные самостоятельно		за 20 19 г.[1]	98	(77)	121	(0)	0	(2)	0	0	0	219	(79)
		за 20 20 г.[2]	219	(79)	49	(18)	18	(9)	0	0	0	250	(70)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	**5120**	250	220	98
в том числе: товарные знаки, промышленные образцы	**5121**	250	220	98

1.3. Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	**5130**	35	53	53
в том числе: товарные знаки, промышленные образцы	**5131**	35	53	53

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 19 г.[1]	52831	(41377)	13505	(0)	0	(6085)	0	0	66336	(47462)
	5210	за 20 20 г.[2]	66336	(47462)	11214	(1236)	1236	(7076)	0	0	76314	(53302)
в том числе:		за 20 19 г.[1]	46023	(37446)	13505	(0)		(5318)	0	0	59528	(42764)
машины и оборудования		за 20 20 г.[2]	59528	(42764)	9092	(1236)	1236	(6194)	0	0	67384	(47722)
		за 20 19 г.[1]	6808	(3931)		(0)	0	(767)	0	0	6808	(4698)
транспортные средства		за 20 20 г.[2]	6808	(4698)	2122	(0)	0	(882)	0	0	8930	(5580)

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 20 19 г.[1]	973	13070	(0)	(13506)	537
	5250	за 20 20 г.[2]	537	16975	(0)	(11214)	6298
в том числе:		за 20 19 г.[1]	973	13070	(0)	(13506)	537
машины и оборудования		за 20 20 г.[2]	537	14853	(0)	(9092)	6298
		за 20 19 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
транспортные средства		за 20 20 г.[2]	0	2122	(0)	(2122)	0

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	296	296	296
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15982	16139	17084
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	4000	6425	0

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.[1]	55816	(0)	1162618	(1163529)	0	0	x	54905	(0)
	5420	за 20 20 г.[2]	54905	(0)	1233139	(1207637)	0	0	x	80407	(0)
в том числе:		за 20 19 г.[1]	48170	(0)	603579	(603979)	0	0	0	47770	(0)
материалы		за 20 20 г.[2]	47770	(0)	646965	(624653)	0	0	0	70082	(0)
		за 20 19 г.[1]	3664	(0)	553765	(553093)	0	0	0	4336	(0)
готовая продукция		за 20 20 г.[2]	4336	(0)	582503	(578766)	0	0	0	8073	(0)
		за 20 19 г.[1]	2157	(0)	5056	(4519)	0	0	0	2694	(0)
товары для перепродажи		за 20 20 г.[2]	2694	(0)	3471	(4038)	0	0	0	2127	(0)
		за 20 19 г.[1]	1825	(0)	218	(1938)	0	0	0	105	(0)
расходы буд.периодов		за 20 20 г.[2]	105	(0)	200	(180)	0	0	0	125	(0)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 20 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.[1]	227843	(0)	1456885	0	(1409647)	(281)	0	0	231386	(3543)
	5530	за 20 20 г.[2]	**231386**	**(3543)**	**1480487**	**0**	**(1432264)**	**(363)**	**0**	**0**	**279246**	**(2678)**
в том числе: *дебит.задолженность поставщикам*		за 20 19 г.[1]	19760	(0)	177960	0	(175973)	(0)	0	0	21747	(0)
		за 20 20 г.[2]	21747	(0)	241496	0	(194243)	(0)	0	0	69000	(0)
задолженность покупателей		за 20 19 г.[1]	164450	(0)	1160699	0	(1115459)	(281)	0	0	209409	(3543)
		за 20 20 г.[2]	209409	(3543)	1194300	0	(1193211)	(363)	0	0	210135	(2678)
задолженность персонала орг-ции		за 20 19 г.[1]	0	(0)	96285	0	(96258)	(0)	0	0	27	(0)
		за 20 20 г.[2]	27	(0)		0	(27)	(0)	0	0	0	(0)
задолженность прочих дебиторов		за 20 19 г.[1]	219	(0)	21941	0	(21957)	(0)	0	0	203	(0)
		за 20 20 г.[2]	203	(0)	44691	0	(44783)	(0)	0	0	111	(0)
Итого	5500	за 20 19 г.[1]	184429	(0)	1456885	0	(1409647)	(281)	0	x	231386	(0)
	5520	за 20 20 г.[2]	231386	(0)	1480487	0	(1432264)	(363)	0	x	279246	(0)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года (К)	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 20 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.[1]	43151	1044498	0	(1034461)	(308)	0	52880
	5580	за 20 20 г.[2]	**52880**	**1302481**	**0**	**(1313473)**	**(13)**	**0**	**41875**
в том числе:		за 20 19 г.[1]	29627	765950	0	(767402)	(302)	0	27873
задолженность поставщикам		за 20 20 г.[2]	27873	886517	0	(895484)	(0)	0	18906
задолженность покупателям		за 20 19 г.[1]	404	50157	0	(48328)	(6)	0	2227
		за 20 20 г.[2]	2227	47137	0	(48017)	(13)	0	1334
кредиторская задолженность перед персоналом организации		за 20 19 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0
		за 20 20 г.[2]	0	117042	0	(115670)	(0)	0	1372
задолженность по налогам и сборам		за 20 19 г.[1]	13120	228391	0	(218731)	(0)	0	22780
		за 20 20 г.[2]	22780	251785	0	(254302)	(0)	0	20263
Итого	5550	за 20 19 г.[1]	43151	1044498	0	(1034461)	(308)	x	52880
	5570	за 20 20 г.[2]	52880	1302481	0	(1313473)	(13)	x	41875

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	554218	553765
Расходы на оплату труда	5620	117020	96258
Отчисления на социальные нужды	5630	25684	29433
Амортизация	5640	7085	6087
Прочие затраты	5650	149769	149043
Итого по элементам	5660	853776	834586

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-3737	-672
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-3737	-672
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	857513	835258

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**за 2019 год**	3485	8481	7387	0	4579
		за 2020 год	4579	9557	7913	0	6223
в том числе: *резерв отпусков*		за 2019 год	3485	8481	7387	0	4579
		за 2020 год	4579	9557	7913	0	6223

Директор *Жданкин П.В.*

Главный бухгалтер *Оськина И.С.*

8 февраля 2021 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО Лакокрасочный завод «Радуга»

Наименование и реквизиты предприятия:
ООО Лакокрасочный завод «Радуга»
ИНН 5403133517 КПП 540301001
Юридический / фактический адрес: 630088, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49А
Расчетный счет 40702810907000012686 в Сибирский Филиал АО Райффайзенбанк, к/счет 30101810300000000799, БИК 045004799
Участники общества на 31.12.2019 - Жданкин Павел Викторович, доля в уставном капитале 75%, Красномиров Андрей Александрович доля в уставном капитале 25%.
Директор Жданкин Павел Викторович
Главный бухгалтер Оськина Ирина Сергеевна
Среднесписочная численность персонала на 01.01.2020 год – 187 чел.
Основные виды деятельности: производство красок и лаков (ОКВЭД 20.30), оптовая торговля лакокрасочной продукцией (ОКВЭД 46.73.4)
Бенефициарные владельцы общества:
1. Жданкин Павел Викторович, гражданин России, 16.11.1970 г.р., ИНН 540787583817
2. Красномиров Андрей Александрович, гражданин России, 16.07.1968 г.р., ИНН 540723794900

Отчетный период:
2020 год

Основные тезисы «Положения об учетной политике организации на 2020 год»:

1. Амортизация основных средств производится линейным способом и в бухгалтерском и налоговом учете.
2. Вновь приобретенные основные средства стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Для целей налогового учета основные средства стоимостью до 100 000 руб. при вводе в эксплуатацию относятся на затраты текущего периода единовременно, амортизация по таким ОС для целей налогового учета не начисляется.
3. По вновь приобретенным основным средствам в налоговом учете начисляется амортизационная премия в размере 30% первоначальной стоимости для основных средств, входящих в 3 – 7 группы, 10% для остальных основных средств, в соответствии с п.9 ст. 258 гл. 25 НК РФ.
4. Дата получения дохода определяется по методу начисления для расчета налога на прибыль.
5. Метод оценки при списании сырья и материалов, готовой продукции, товаров для перепродажи – по средней себестоимости.
6. Проценты по долговым обязательствам в рублях признаются для целей налогового учета в размере фактической ставки, указанной в договоре, в соответствии со ст. 269 пункт 1 Налогового кодекса РФ.
7. В учете и отчетности отражается оценочное обязательство на оплату отпусков.
8. В учете и отчетности отражается оценочное обязательство по сомнительным долгам дебиторов.
9. Нематериальные активы учитываются обособленно по каждой единице, амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, указанного в документах (свидетельства, патенты) и в налоговом и в бухгалтерском учете.
10. К расходам по обычным видам деятельности (производство продукции, оптовая торговля, реализация услуг, реализация прочего имущества) относят прямые расходы (сырье и материалы, зарплата основных производственных рабочих, страховые взносы на эту зарплату, амортизация основных производственных фондов, стоимость приобретения имущества для перепродажи) и косвенные - расходы, сформированные на счетах бухгалтерского учета 23, 25, 26, 44.

11. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продукции , товаров и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
12. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета "40 Выпуск продукции (работ, услуг)"
13. Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, то есть по дате отгрузки товара и перехода права собственности.
14. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не списываются единовременно, а включаются в расходы тех периодов, к которым фактически относятся.
15. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факт принадлежности организации к группе компании (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

№ п/п	Полное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований	Доля участия аффилированного лица в УК общества
1	Жданкин Павел Викторович	РФ, 630132, Новосибирская область, ул. 1905 года, 71-67	1.Лицо является учредителем общества 2. Лицо является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа организации	27.12.2014	75%
2	ООО "Сибпромхиммаш"	РФ, 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков - Гвардейцев, 49А, 2 этаж	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.11.2002	75%
3	ООО «Энергетический комплекс»	РФ, 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков-Гвардейцев, 49А, корпус 10, этаж 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.02.2011	75%
4	ООО «РЭУ»	РФ, 630088, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Сибиряков – Гвардейцев, 49А, 3 этаж	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.11.2016	75%
5	ТСЖ «Изумрудный город»	РФ, 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Советская, 95	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.04.2018	-

Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма, тыс. руб.
Жданкин Павел Викторович	Займы полученные	По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по полученному займу 36 120 тыс. руб. В 2020 году было частичное погашение займа на сумму 11 000 тыс. руб.
Жданкин Павел Викторович	Оплата труда (в том числе страховые взносы)	За 2020 год оплата труда и страховые взносы составили 3 169 тыс. руб.
ООО «Сибпромхиммаш»	Аренда нежилых помещений для ведения хозяйственной деятельности	За 2020 год приобретено услуг на сумму 14 914 тыс. руб., в том числе НДС, задолженность перед ООО Сибпромхиммаш на 31.12.2020 г составляет 3 728,5 тыс. руб.

Информация по займам и кредитам.

№ п/п	Номер и дата договора займа	На начало года тыс. руб.	Изменения за период		На конец периода	Срок погашения займа
			Поступило займов	Погашено займов		
1	Договор займа № 01 от 01.01.2016 г.	27 000,00	-	11 000,0	16 000,0	31.12.2025
2	Договор займа № 01/2020 от 15.12.2020 г.	-	20 120,0	-	20 120,0	14.12.2030

Обособленные подразделения

Организация имеет одно обособленное подразделение, без выделения на отдельный баланс, без открытие расчетного счета по адресу: 140090, Московская область, г. Дзержинский, ул. Академика Жукова, 18. ОП зарегистрировано 02 июля 2018 года.

Риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

1.Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения

цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск, возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные

работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Данные регламенты определяют максимальный лимит задолженности для каждого покупателя в зависимости от его кредитоспособности. Кроме того, введена в действие и успешно применяется система Stop & Go (прекращение и возобновление поставок на определенных принципах расчетов). Контроль соблюдения лимитов осуществляется на ежедневной основе. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Основные дебиторы – крупные розничные торговые компании, а также крупные строительные компании.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Прочие риски

В течении 2020 года внешним фактором бизнес рисков Общества являлась ситуация распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее - COVID-19).

Данный фактор не оказал существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2020 году. Вместе с тем Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий в связи с COVID-19, осуществляет мониторинг и анализ информации о микро и макроэкономических данных в условиях пандемии COVID-2019. Также, Обществом анализируются принимаемые правительством РФ и региональными властями меры противодействия распространению COVID-2019. Принимая во внимание характер финансово-хозяйственной деятельности Общества, влияние COVID-2019 на бизнес риски Общества оценивается как несущественное.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Информация об экологической деятельности.

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью организации, относятся расходы:

- на приобретение услуг сторонних организаций по сбору, транспортированию и обезвреживанию (уничтожению) опасных отходов в размере 3 937,00 руб.;
- услуги сторонних организаций по вывозу ТБО в размере 226 617,00 руб.
- расходы на сопровождение компании по вопросам экологической деятельности 64 500,00 руб.;
- расходы по добровольному аудиту экологической политики компании для получения сертификата соответствия экологическим требованиям по программе "Листок жизни", проводимой Экологическим союзом в размере 249 268,13 руб.
- уплата экологического сбора в размере 137 685,27 руб.

Основные показатели формы 0710001 Бухгалтерский баланс за 2020 год:

1. В 2020 году произошло увеличение показателя «Основные средства», т.к. в 2020 году было приобретено основных средств на сумму 11 214 тыс. руб., а сумма начисленной амортизации составила 7 076 тыс. руб., итого остаточная стоимость основных средств с учетом стоимости основных средств, приобретенных в декабре и не введенных в эксплуатацию увеличилась на 9 899 тыс. руб. Увеличение вызвано плановой заменой оборудования на более технологичное и современное, а также расширением производства.
2. Показатель «Дебиторская задолженность» изменился в сторону увеличения (на 48 725 тыс. руб., что обусловлено в большей степени увеличением дебиторской задолженности поставщиков с 21 747 тыс. руб. на 31.12.2019 года до 69 000 тыс. руб. на 31.12.2020 года, так как в связи с нестабильным курсом валюты были сделаны предоплаты за сырье, которое будет отгружено в 2021 году). Просроченная задолженность предприятие составляет 2 678 тыс. руб., данная сумма отражена в резерве по сомнительным долгам, общество работает в направлении взыскания данной задолженности через судебную систему РФ.
3. Произошло увеличение показателя «Нераспределенная прибыль» на 78 785 тыс. руб., на увеличение этого показателя существенным образом повлияли оптимизация расходов и рост продаж, что позволило снизить долю накладных расходов в себестоимости.
4. Так как предприятие использует в своей деятельности нормы ПБУ 18/02, то в строке 1420 баланса указывается сумма отложенных налоговых обязательств, она складывается из сумм амортизационной премии, используемой на предприятии в соответствии с гл.25 ст. 259 НК РФ, и гашения данных сумм после начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. На 31 декабря 2020 года этот показатель составил 1 284 тыс. руб.
5. В соответствии с нормами ПБУ 18/02 обществом начислен отложенный налоговый актив в виде оценочного обязательства по резерву по сомнительным долгам в сумме 536 тыс. руб. , отражен по строке 1180 Бухгалтерского баланса.
6. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства» отражает текущую задолженность предприятия, которая в общей сумме снизилась на 6 691 тыс. руб. Уменьшение в большей степени обусловлено снижением суммы кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Задолженность перед персоналом организации составляет 1 372 тыс. руб., это сумма заработной платы за декабрь, подлежащая выплате в январе 2021 года, зарплата выплачена в установленные сроки..
7. Строка 1410 - Долгосрочные заемные средства увеличилась на 9 120 тыс. руб. по сравнению с данными на 31.12.2019 года и состоит из займа учредителя организации Жданкина П.В., который был предоставлен организации в период тяжелой экономической ситуации, связанной с пандемией новой короновирусной инфекции COVID-19.

Основные показатели Формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год:

1. Строка 2110 включает в себя следующие показатели:
   - 954 101 т.р. выручка от реализации продукции собственного производства, оказанных услуг
   - 4 197 т.р. выручка от реализации покупных товаров

2. Строка 2220 включает общепроизводственные расходы, так как ранее ошибочно в отчете о финансовых результатах за 2019 год эта строка не была заполнена, то для применения принципа сопоставимости, откорректирована строка 2220 за 2019 год.
3. Строка 2340 включает в себя следующие показатели:
    - 3 335 т.р. положительные суммовые разницы
    - 36 893 т.р. доходы от реализации прочего имущество (сырье и материалы)
    - 13 т.р. кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности
    - 698 т.р. доходы, связанные с расчетом по претензиям и компенсации вреда
    - 8 т.р. доходы в виде излишков, выявленных по результатам инвентаризации
    - 9 т.р. корректировки реализаций прошлых периодов покупателям в сторону увеличения
    - 5 т.р. реализация права требования
4. Строка 2350 включает в себя следующие показатели:
    - 8 755 т.р. отрицательные суммовые разницы
    - 523 т.р. расходы на услуги банков
    - 363 т.р. дебиторская задолженность, списанная в связи с истечением срока исковой давности, либо в связи с исключением контрагента из реестра юридических лиц по решению регистрирующего органа или суда
    - 1 000 т.р. реализация права требования
    - 82 т.р. налоги, которые в соответствии с налоговым кодексом относятся на расходы предприятия (транспортный налог, экологический сбор)
    - 22 437 т.р. стоимость выбытия реализованного прочего имущества
    - 428 т.р. корректировка налоговой базы на ошибки 2017, 2018 годов, выявленные в отчетном году
5. Чистая прибыль отчетного года составила 85 778 т.р., что больше показателя предыдущего года на 935 т.р.
6. Налог на прибыль за 2020 год составил 21 195 т.р.

Основные показатели Формы 0710003 «Отчет об изменениях капитала» за 2020 год:

- в 2020 году изменений уставного капитала не было, на 31.12.2020 года его величина составляет 20 000 руб.
- величина нераспределенной прибыли на 31.12.2020 года составила 328 678 тыс. руб., увеличение произошло за счет чистой прибыли 2020 года, а также корректировкой по изменениям, внесенным ПБУ 18/02 на сумм 709 тыс. руб.
- Выплаты дивидендов учредителям в 2020 году составили 7 200 тыс. руб.

Основные показатели Формы 0710004 «Отчет о движении денежных средств» за 2020 год:

- сальдо денежных потоков за 2020 год положительно и составляет 29 085 тыс. руб.

В составе арендованных средств находится следующее имущество: офисные и складские помещения по адресу ул. Сибиряков - Гвардейцев, 49А и Северный проезд, 26, автомобильный транспорт в количестве 1 единиц.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние на бухгалтерскую отчетность и результаты финансово – хозяйственной деятельности обнаружено не было.
Выданные и полученные организацией обеспечения отсутствуют.
События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Прекращенных операций не было и прекращение деятельности организации в 2021 году не предполагается..
Государственная помощь не получалась.

Дата составления 08 февраля 2021 года.

Директор Жданкин П.В.

Главный бухгалтер Оськина И.С.