

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Протон»
за 2020 год

1. СОДЕРЖАНИЕ	
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	6
Основные показатели деятельности Общества.	6
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	6
3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства».....	7
3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	8
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	8
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	8
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	9
3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы	9
3.8. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»	9
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	9
3.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства».....	9
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	9
3.12. Прочие доходы и расходы	10
Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.	10
3.13. Расчеты по налогу на прибыль.....	11
3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	11
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	11
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	11
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	12
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	12
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	12
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	12
4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	14
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	14
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	14
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	14
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	14
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	14

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	15
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	15
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	15
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»	15
4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99).....	15
4.17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НОВОЙ КОРОНОВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.....	16

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «Протон»

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Протон».

1.3. Место нахождения Общества: 423537, Российская Федерация, Республика Татарстан, Заинский район, Промышленный район ПРОТОН.

1.4. Общество зарегистрировано и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 18 по Республике Татарстан 06.06.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021601898119.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 0067670 от 29.06.2004.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 48 человек, 2019 год – 46 человек, за 2018 год - 48 человек.

1.7. Общество имеет следующие лицензии:

1.7.1. Лицензия №ВХ-43-005664 от 15 июня 2015г на осуществление: Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно

1.7.2. Лицензия серия ПРД №1604542 от 13 апреля 2009г на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно

1.7.3. Лицензия № (16)-3558-Т от 17 мая 2017г на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно

1.7.4. Лицензия № АН-16-000247 от 29 мая 2019г на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Настоящая лицензия предоставлена на срок: бессрочно.

1.8. В обществе филиалы и представительства отсутствуют.

1.9. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет:

50,0 тыс. рублей. Состав участников (акционеров) общества и их доля в уставном капитале согласно выписки из единого государственного реестра юридических лиц представлен в таблице.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Кокорев Геннадий Иванович	100
	Итого:	100

1.10. Уставный капитал оплачен в размере 50,0 тыс. руб., что составляет 100%.

Количество акций: 5000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Все акции общества выпущены в бездокументарной форме. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет 57 тыс. руб.

1.11. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 420107, РТ, г. Казань, ул. Островского, д. 57Г. Подразделение не выделено на обособленный баланс.

1.12. Совет директоров Уставом не предусмотрен.

1.13. Согласно Устава единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор.

1.14. Контрольный орган – Генеральный директор.

1.15. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

1) производство органических поверхностно-активных веществ, кроме мыла (ОКВЭД 20.41.2)

Общество вправе осуществлять на основании Устава любые виды деятельности, не запрещенные законодательством.

1.16. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 2

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	02.11.2020	Отклонения не выявлены
- собственные		
- арендованные		
Материально-производственные запасы	31.12.2020	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Отклонения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	Отклонения не выявлены

1.17. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

За ведение бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности отвечает руководитель общества.

Ведение бухгалтерского учета за период 2020 год Общество осуществляло самостоятельно через отдел бухгалтерии.

1.18. Сведения об аудиторе

ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Инвест» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11806042678 от 25.05.2018.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1/2019-УП от 23.12.2019г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.3. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

2.2.4. Учет оценочных обязательств

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

- резерв по сомнительным долгам;

2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в себестоимость продаж (дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

2.2.7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.2.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2020 год внесены изменения, в части формирования резервов на оплату неиспользованных отпусков.

В отчетном периоде в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по уплаченным и полученным авансам отражены с учетом сумм НДС.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Основные показатели деятельности Общества.

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация о движении нематериальных активов, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации раскрыта в разделе 1.1, 1.3, 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. учитываются НМА полностью самортизированные, но используемых в деятельности:

- лицензия опасный груз на ж/д – 40 тыс. руб.;
- паспорт трубопроводов – 181 тыс. руб.;
- паспортизация зданий – 76 тыс. руб.
- патент – 2 тыс. руб.

А также НМА, имеющие остаточную стоимость – исключительное право владельца на товарный знак (товарный знак «ДИН») – 112 тыс. руб.

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020г. в Обществе было приобретение основного средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами: приобретен служебный автомобиль по схеме трейд-ин в ООО «КАН АВТО-4».

В 2020г. было изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, а именно была дооборудована система видеонаблюдения. Стоимость дооборудования составила 68 тыс. руб.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 30 лет; Сооружения – 15 лет; Машины и оборудование – 5 лет; Транспортные средства – 6 лет; Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 лет; Другие виды основных средств – 3 года.

В обществе по состоянию на 31.12.2020 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Иное использование основных средств - Основные средства, учитываемые за балансом

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		1080,0	1080,0

В основном деятельность Общества ведется с использованием собственного имущества.

Информация о балансовой стоимости арендованного имущества в разрезе арендодателей приведена в таблице.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.18	на 31.12.19	на 31.12.20
ООО «ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР» Альметьевский филиал		1080,00	1080,00
Итого		1080,00	1080,00

Общество имеет незавершенные капитальные вложения (см. таблицу 5).

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Земельный участок	132	132	132
Проектная документация	1107	1107	1107
Тепловой пункт			1850
Трансформаторная подстанция			2743
Физико-химическая лаборатория			518

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие	140		

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

Информация о движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в разделе 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения АО «Протон» на 31.12.2020г. составили 100 тыс. рублей – это депозитный вклад в ПАО «Сбербанк».

Таблица 6 (тыс. руб.)

Финансовые вложения	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
депозитный вклад в ПАО «Сбербанк»	100	100	38800

3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии запасов в залоге (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика) раскрыта в разделе 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличие и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 28200 тыс. руб., в том числе:

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Тыс. руб.
Касса	23
Расчетный счет, в том числе:	27 821
Филиал «Центральный» Банка ВТБ	10 821
Отделение «Банк Татарстан» № 8610	16 995
ОАО «ВБРР»	5
Валютный счет, в том числе:	
Отделение «Банк Татарстан» № 8610	356
Итого:	28200

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходов будущих периодов), приведена в таблице

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	Поступления и затраты	Выбыло		
				Себестоимость	оборот запасов между группами	
Расходы будущих периодов (страхование)	2019	84	539	529	94	
	2020	94	546	570	70	
Расходы будущих периодов (лицензии)	2019	276	153	227	202	
	2020	202	15	123	94	

3.8. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет задолженности по краткосрочным и долгосрочным кредитным обязательствам.

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность в части авансов полученных отсутствует.

3.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Таблица 9 (тыс. руб.)

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
20.41.20	Производство вещества органически поверхностно активные, кроме мыла	1235746	100%
Итого:		1235746	100%

Затраты на производство

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав затрат на оплату труда включены признанные оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование расхода	2019	2020
Транспортные расходы	29076	42224
Услуги по переработке		4239
Налоги	1163	1202
Расчеты с подотчетными лицами	2171	1956
Страхование имущества, прочее с РБП	755	687
Услуги сторонних организаций	10332	9309

3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 11 (тыс. руб.)

Вид дохода	2019 год	2020 год
Доходы от реализации основных средств	113	917
Доходы от реализации прочего имущества	14626	12
Возмещение ущерба по решению суда		1505
Курсовые разницы	872	666
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		53
Отклонение курса продажи ин. валюты от официального курса	87	356
Финансирование ФСС	69	73
Доходы по оценочным обязательствам		1585
Прочие внереализационные доходы	96	17
Итого	15863	5184

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год составляет 1100 тыс. рублей, включая НДС. Был приобретен и реализован служебный автомобиль по схеме трейд-ин в ООО «КАН-АВТО-4». Данная выручка отражена в прочих доходах Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы

Таблица 12 (тыс. руб.)

Вид расхода	2019г.	2020г.
Расходы, связанные с реализацией ОС		665

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	11217	12
Штрафы, пени, неустойки к уплате	351	144
Услуги банка	3338	3268
Курсовые разницы	413	1529
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		25
Отклонение курса продажи ин.валюты от официального курса	121	358
Расходы по передаче продукции безвозмездно		933
Прочие внереализационные расходы	1006	1304
Итого	16446	8238

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	-57132	-71558
Условный доход по налогу на прибыль		
Постоянное налоговое обязательство	-206	-331
Отложенный налоговый актив (ОНА) – изменение	-7	-2240
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – изменение	14	43
Текущий налог на прибыль	-57331	-74086

3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.14.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.2 настоящих Пояснений.

3.14.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
	-	-	-
Итого	-	-	-

3.14.3. Обеспечения полученные
Обеспечений полученных нет

3.14.4. Обеспечения выданные
Обеспечений выданных нет

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2020 в учете организации имеются активы и обязательства, стоимость которых учтена в иностранной валюте - денежные средства на банковских счетах.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Банковские счета,	валюта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
USD	Долл.	3595,60	8107,60	2867,60
	тыс. руб.	265,6	501,9	199,2
EUR	Евро	1000,00	1000,00	-
	тыс.руб.	90,7	69,3	-

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не начислялся, поскольку отсутствуют основания для начисления резерва. Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя данные о:

- характере отношений между связанными сторонами;
- видах операций;
- объеме операций каждого вида;
- стоимостных показателях;

- условиях и сроках осуществления (завершения) расчетов по операциям;
- о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, страховых взносов с выплат.

Кокорев Геннадий Иванович является единственным акционером АО «Протон».

АО «Протон» (Заемщик) и Кокорев Геннадий Иванович (Займодавец) являются связанными сторонами по договору займа № 1/3 от 17.01.2020г. на сумму 30000,00 тыс. руб. под 6,25% годовых. Задолженность АО «Протон» по договору займа № 1/3 от 17.01.2020г. на 31.12.2020г. погашена.

Операции со связанными сторонами отражены в таблице.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сумма займа, 2019	Сумма займа, 2020
Кокорев Геннадий Иванович	Договор займа	15000,00	30000,00

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 18 (тыс. руб.)

№ п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	2019 год	2020 год
	Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
1.	Оплата труда	18620,5	19493,1
2.	Налоги		
3.	НДФЛ	2418,1	2524,6
4.	ПФР	2762,1	2446,3
5.	ФСС	175,6	108,0
6.	ФФОМС	949,0	977,7
	Долгосрочные вознаграждения, в том числе		
	-	-	-

Негосударственные пенсионные фонды

Общество не перечисляло в НПФ за работников

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Основным бенефициаром АО «Протон» является Кокорев Геннадий Иванович. Он владеет 100% акций в АО «Протон». Количество акций: 5000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей. Все акции общества выпущены в бездокументарной форме, полностью оплачены.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2020 году Фондом социального страхования выделено средств на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в размере 73 тыс. руб.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам не был сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;

е) денежных средств в аккредитивах.

Общество имеет денежные средства в иностранной валюте. В «отчете о движении денежных средств» отражена величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Заблокированных счетов нет.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов:

Таблица 19 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование ресурса	Объем потребления	Сумма, тыс. руб.
1	Электроэнергия	72757 Квт	487
2	Тепловая энергия	689,74 ГКл	1667
3	Водопотребление и канализация	1949,98 м3	79

4.17. Раскрытие информации о влиянии новой коронавирусной инфекции на бухгалтерскую отчетность

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений оцениваем влияние условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность предприятия:

- отрасль деятельности аудируемого лица не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- руководство аудируемого лица способно продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19;
- обесценение нефинансовых активов не предвидится;
- простои в использовании объектов основных средств не ожидаются;
- оценочные значения, включая оценку справедливой стоимости, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности – без изменений;
- государственной помощи не было;
- события после отчетной даты – не было;
- классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных – без изменений;
- бухгалтерский учет аренды – без изменений;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности – без изменений;
- признание выручки (доходов) – по мере осуществления реализации товаров (работ, услуг);
- оценка и списание запасов не предвидится;
- затраты и резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам - без изменений;
- выполнение ограничительных условий (ковенант) кредитных соглашений не предвидится;
- обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров – в соответствии с условиями договоров;
- руководство организации изменений в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем, имея в виду отсутствие или недостаточность физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников не вносило.

Руководитель АО «Протон»

Кокорев Г.И.