Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 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	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	156 946	(100 937)	-	(297)	244	(6 260)	-	-	156 649	(106 953)
	5210	за 2019г.	152 226	(95 212)	5 085	(890)	890	(6 616)	-	-	156 946	(100 937)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	6 689	(4 612)	-	-	-	(428)	-	-	6 689	(5 040)
	5211	за 2019г.	6 489	(4 207)	200	-	-	(405)	-	-	6 689	(4 612)
Здания	5202	за 2020г.	67 180	(30 036)	-	-	-	(2 643)	-	-	67 180	(32 680)
	5212	за 2019г.	67 241	(27 427)	-	(61)	61	(2 671)	-	-	67 180	(30 036)
Земельные участки	5203	за 2020г.	1 244	-	-	-	-	-	-	-	1 244	-
	5213	за 2019г.	1 244	-	-	-	-	-	-	-	1 244	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	48 966	(42 416)	-	-	-	(1 457)	-	-	48 966	(43 874)
	5214	за 2019г.	44 583	(41 849)	4 886	(503)	503	(1 069)	-	-	48 966	(42 416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	570	(522)	-	-	-	(13)	-	-	570	(535)
	5215	за 2019г.	570	(509)	-	-	-	(13)	-	-	570	(522)
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	852	(764)	-	(252)	200	(36)	-	-	600	(600)
	5216	за 2019г.	927	(790)	-	(75)	75	(49)	-	-	852	(764)
Сооружения	5207	за 2020г.	16 908	(12 174)	-	-	-	(593)	-	-	16 908	(12 767)
	5217	за 2019г.	16 908	(11 542)	-	-	-	(632)	-	-	16 908	(12 174)
Транспортные средства	5208	за 2020г.	14 537	(10 413)	-	(45)	45	(1 090)	-	-	14 492	(11 458)
	5218	за 2019г.	14 264	(8 888)	-	(251)	251	(1 776)	-	-	14 537	(10 413)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	3 671	56	-	-	3 727
	5250	за 2019г.	3 707	5 121	(72)	(5 085)	3 671
в том числе: Оборудование	5241	за 2020г.	17	-	-	-	17
	5251	за 2019г.	53	-	(36)	-	17
Объекты незавершенного строительства	5242	за 2020г.	3 655	-	-	-	3 655
	5252	за 2019г.	3 655	-	-	-	3 655
Приобретение основных средств	5243	за 2020г.	-	56	-	-	56
	5253	за 2019г.	-	5 085	-	(5 085)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	-	3 550	4 334
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 035	8 535	8 535
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	259	259	259
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	38 476	(3 224)	857 565	(880 055)	6 133	(5 193)	X	15 986	(2 285)
	5420	за 2019г.	35 631	-	997 496	(994 652)	4 034	(7 259)	X	38 476	(3 224)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	17 150	(1 130)	282 091	(291 551)	3 135	(3 497)	-	7 690	(1 493)
	5421	за 2019г.	25 138	-	334 297	(342 285)	2 325	(3 455)	22 443	17 150	(1 130)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	13 515	(1 643)	169 623	(180 973)	2 701	(1 350)	-	2 165	(292)
	5422	за 2019г.	7 058	-	190 485	(184 029)	1 709	(3 351)	177 537	13 515	(1 643)
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	800	(451)	69	(368)	297	(346)	-	500	(500)
	5423	за 2019г.	-	-	1 022	(222)	1	(452)	-	800	(451)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	520	(520)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	7 012	-	393 442	(394 822)	-	-	-	5 631	-
	5425	за 2019г.	3 436	-	460 308	(456 732)	-	-	-	7 012	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	11 821	(11 821)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	11 384	(11 384)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	9 294	(4 520)	258 263	-	(257 234)	(118)	37	-	-	-	10 205	(4 708)
	5530	за 2019г.	9 866	(3 142)	271 029	-	(271 601)	-	-	-	-	-	9 294	(4 520)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	8 796	(4 483)	229 307	-	(231 873)	(118)	-	-	-	-	6 112	(4 708)
	5531	за 2019г.	8 557	(3 105)	231 868	-	(231 629)	-	-	-	-	-	8 796	(4 483)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	114	-	26 689	-	(23 048)	-	-	-	-	-	3 755	-
	5532	за 2019г.	237	-	26 100	-	(26 223)	-	-	-	-	-	114	-
Прочая	5513	за 2020г.	384	(37)	2 267	-	(2 313)	-	37	-	-	-	338	-
	5533	за 2019г.	1 072	(37)	13 061	-	(13 749)	-	-	-	-	-	384	(37)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	9 294	(4 520)	258 263	-	(257 234)	(118)	37	X	X	X	10 205	(4 708)
	5520	за 2019г.	9 866	(3 142)	271 029	-	(271 601)	-	-	X	X	X	9 294	(4 520)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 819	111	4 966	446	4 736	1 599
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 713	5	4 929	446	4 554	1 449
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	22	22	-	-	145	145
прочая	5543	84	84	37	-	37	5
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	1 847	-	-	(1 219)	-	(628)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	1 847	-	-	(1 219)	-	(628)	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	147 342	343 316	119	(353 227)	(23)	-	-	-	137 527
	5580	за 2019г.	144 173	373 738	1	(371 185)	(14)	628	-	-	147 342
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	24 963	111 825	-	(117 936)	-	-	-	-	18 854
	5581	за 2019г.	18 142	136 885	-	(130 055)	(9)	-	-	-	24 963
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 183	116 887	-	(119 378)	(23)	-	-	-	1 669
	5582	за 2019г.	5 029	112 055	-	(112 901)	-	-	-	-	4 183
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 608	41 194	-	(41 586)	-	-	-	-	5 216
	5583	за 2019г.	7 918	63 729	1	(66 040)	-	-	-	-	5 608
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	109 563	9 000	119	(9 119)	-	-	-	-	109 563
	5585	за 2019г.	110 142	-	-	(579)	-	-	-	-	109 563
прочая	5566	за 2020г.	785	12 120	-	(12 357)	-	-	-	-	548
	5586	за 2019г.	499	3 082	-	(3 419)	(5)	628	-	-	785
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	2 239	52 290	-	(52 851)	-	-	X	X	1 678
	5587	за 2019г.	2 443	57 987	-	(58 191)	-	-	X	X	2 239
Итого	5550	за 2020г.	147 342	343 316	119	(353 227)	(23)	X	X	X	137 527
	5570	за 2019г.	146 020	373 738	1	(372 404)	(14)	X	X	X	147 342

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	125 161	125 161	125 981
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	15 598	15 598	15 608
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
займы	5594	109 563	109 563	110 142

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	87 139	96 173
Расходы на оплату труда	5620	48 947	55 519
Отчисления на социальные нужды	5630	15 624	17 592
Амортизация	5640	6 260	6 091
Прочие затраты	5650	38 521	46 860
Итого по элементам	5660	196 491	222 235
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(8 146)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11 380	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	207 871	214 089

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 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	2 647	5 507	(6 384)	-	1 770
в том числе: резервы предстоящих отпускных выплат	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Житлухин Алексей Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Житлухин Алексей Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	90		867	
в том числе: на текущие расходы		5901	90		867	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Житлухин Алексей Леонидович (расшифровка подписи)

25 января 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Моспромстройматериалы-Вятка» (далее «Общество») в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- производство деревянных клееных изделий;
- лесозаготовка.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 177 человек (31 декабря 2019 г. – 199 человек).

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован 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 Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют на 31.12.20 г., установленные ЦБ РФ:
1 доллар – 73,8757 руб.,
1 евро – 90,6824 руб.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

В отчетном году переоценки основных средств не производилось.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

6. Незавершенное строительство

До окончания работ по строительству объектов учет затрат по их возведению ведется на счете 08/3 «Строительство объектов основных средств» и составляет незавершенное строительство. В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией. Учет ведется по следующей структуре расходов:

а) строительные работы;

б) работы по монтажу оборудования;

в) приобретение оборудования, сданного в монтаж;

г) приобретение оборудования, не требующего монтажа; инструмента и инвентаря; оборудования, требующего монтажа, но предназначенного для постоянного запаса;

д) прочие капитальные затраты;

е) затраты, не увеличивающие стоимости основных средств.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

9. Незавершенное производство и готовая продукция

Затраты на производство продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации по прямым затратам.

Методика распределения прямых затрат между НЗП и готовой продукцией рассчитывается для каждого производственного подразделения.

Выпуск готовой продукции отражается без применения счета 40.

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.

10. Товары для перепродажи

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 «Товары».

Аналитический учет товаров, предназначенных для продажи в оптовой торговле, ведется по покупной цене без НДС. Оценка товаров при их реализации (выбытии) производится по средней стоимости единицы товара.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (плата за проект освоения лесов и пр.), отражены в отчетности как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

14. Кредиты и займы полученные

Аналитический учет задолженности по полученным кредитам и займам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам кредитных договоров, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств (расходы по исследованию рынка кредитных услуг, юридические и консультационные услуги, оплата регистрационных сборов, расходы по проведению экспертиз, оплата нотариальных услуг и т.п.) отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

15. Резервы предстоящих расходов

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания любой дебиторской задолженности сомнительной. При формировании резерва имеющаяся кредиторская задолженность, по который отсутствуют документы подтверждающие право на проведение зачета взаимных требований, не учитывается. Общество придерживается правила: иметь большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов.

Созданный резерв отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков. Оценочное обязательство рассчитывается, исходя из сведений о количестве дней неиспользованного отпуска на конец месяца и средней заработной платы по каждому сотруднику, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Созданный резерв отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Общество создает резервы под снижение стоимости материальных ценностей по следующим принципам:

- по уникальным запасам резерв не создается;
- по специфическим запасам:

1. сопоставляется текущая чистая стоимость реализации и балансовая стоимость ТМЦ;
2. если балансовая стоимость ТМЦ выше чистой стоимости реализации, то резерв солздается на разницу между балансовой и чистой реализационной стоимостью.

- По неликвидным запасам — создается резерв в размер 100% балансовой стоимости группы ТМЦ (номенклатурного номера ТМЦ).
- По общим запасам:

определяется возрастная структура по группам ТМЦ (номенклатурным номерам ТМЦ). В зависимости от даты приобретения (выпуска) применяются следующие проценты обесценения запасов:

Запасы, находящиеся без движения в течение срока	Процент обесценения
До 3 месяцев	0%
От 3 до 6 месяцев	30%
От 6 месяцев до 1 года	60%
Свыше 1 года	100%

Созданный резерв учитывается на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».

16. Инвестиционная деятельность

Инвестиционная деятельность не ведется.

17. Совместная деятельность

Совместная деятельность не ведется.

18. Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признавалась в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

19. Отражение денежных потоков

Денежные потоки организации отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки, отраженные в отчете о движении денежных средств свернуто:

косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражаются в строке 4129 ОДДС.

20. Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

21. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные данные бухгалтерского баланса на начало 2020г.сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2019г.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Заемные средства

Расшифровка займов полученных

(тыс.руб.)

Наименование займодавца	№, дата договора	Ставка процентов на 31.12.2020г.	Сумма задолженности по займу	Сумма задолженности по процентам	Общая сумма задолженности
АО «Гипсобетон»	№ 530/05 Д-МПСМ от 15.09.05г.	0%	37 161	--	37 161
АО «Гипсобетон»	№ 603/06 Д-МПСМ от 02.10.06г.	0%	60 000	12 401	72 401

По состоянию на 31 декабря 2020г. задолженность по займам просроченная.

2. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 1 доли, принадлежащей ПАО «Моспромстройматериалы».

3. Государственная помощь, субсидии, финансирование

В 2020 году Общество получило субсидию из областного бюджета на возмещение фактических расходов на частичную оплату труда при организации общественных работ для граждан, ищущих работу и обратившихся в службу занятости в размере 90 тыс.руб.

4. Крупнейшие дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

5. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по отгрузке продукции, товаров, услуг. За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 18 385 тыс.руб. (2019 г. – 16 109 тыс.руб.).

Сумма налога на прибыль составила 0 тыс. руб. (2019 г. – 0 тыс.руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 269 тыс.руб. (2019 г. – 485 тыс.руб.). Указанные постоянные разницы связаны со следующими различиями в бухгалтерском и налоговом учетах:

- признание расходов производственного характера сверх установленных норм,
- признание расходов, связанных с дополнительными выплатами и компенсациями сотрудникам,
- признание в бухгалтерском учете расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль.

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

Остаток на 01.01.2020г.	21 527 тыс.руб.
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	1 824 тыс.руб.
Погашено в отчетном периоде в уменьшение налоговых платежей	

Списано в отчетном периоде при выбытии активов, по которым были созданы	(1 611) тыс.руб.
Пересчет отложенных налоговых активов прошлых лет	0
Остаток на 31.12.2020г.	21 740 тыс.руб.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

Остаток на 01.01.2019г.	2 424 тыс.руб.
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	718 тыс.руб.
Уменьшено в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	(1 167) тыс.руб.
Списано в отчетном периоде при выбытии активов, по которым были созданы	0
Пересчет отложенных налоговых обязательств прошлых лет	0
Остаток на 31.12.2020г.	1 975 тыс.руб.

6. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2020 году чрезвычайных обстоятельств не было.

7. Прибыль на акцию

8. Аффилированные лица

Головное общество

Общество контролируется акционерным обществом «Моспромстройматериалы», которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

Конечным удерживающим лицом является ООО «Корпорация Главмосстрой».

Поскольку ни одно физическое лицо не имеет права распоряжаться прямо или косвенно более чем 25% УК Общества, у Общества не существует бенефициарных владельцев в смысле Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Продажа аффилированным лицам

Выручка Общества от продажи своей продукции аффилированным лицам составила (с учетом НДС):

	2020 г.	2019 г.
ОАО «ДОК № 3»	2 424 тыс.руб.	849 тыс.руб.
Итого	2 424 тыс.руб.	849 тыс.руб.

Выручка Общества от реализации основных средств аффилированным лицам составила:

	2020 г.	2019 г.
ООО «Серебрянский цементный завод»	65 тыс.руб.	-
Итого	65 тыс.руб.	-

Продажа продукции вышеперечисленным компаниям осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Закупки у аффилированных лиц

Стоимость материалов (работ, услуг), приобретенных у аффилированных лиц, составила:

	2020 г.	2019 г.
ООО «Группа Смиком»	606 тыс. руб.	57 тыс.руб.
ООО «Серебрянский цементный завод»	10 тыс.руб.	-
Итого	616 тыс. руб.	57 тыс.руб.

Состояние расчетов с аффилированными лицами

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность Общества		
ПАО «ДОК № 3»	-	102 тыс. руб.
ООО «Корпорация «Главмосстрой»	-	10 тыс. руб.
Итого	-	112 тыс. руб.
Кредиторская задолженность Общества		
ООО ИВЦ «Мосстрой»	-	487 тыс. руб.
ПАО «Гипсобетон»	15 112 тыс. руб.	15 112 тыс.руб.
ООО «Группа Смиком»	11 тыс.руб.	11 тыс.руб.
Итого	15 123 тыс. руб.	15 610 тыс. руб.

Займы, предоставленные аффилированными лицами

	2020 г.	2019 г.	Ставка %
Займы, предоставленные акционерным обществом «Моспромстройматериалы»			
Задолженность на 1 января	0	97 740 тыс.руб.	0%
Возвращено в отчетном году	0	(579) тыс.руб.	
Перевод долга новому контрагенту	0	(97 161) тыс.руб.	
Задолженность на 31 декабря	0	0	
Займы, предоставленные акционерным обществом «ГИПСОБЕТОН»			
Задолженность на 1 января	97 161 тыс.руб.	0	0%
Перевод долга новому контрагенты	0	97 161 тыс.руб.	
Возвращено в отчетном году	0	0	
Задолженность на 31 декабря	97 161 тыс.руб.	97 161 тыс.руб.	0%
Займы, предоставленные обществом с ограниченной ответственностью «Группа СМИКОМ»			
Задолженность на 1 января	0	-	
Получено в отчетном году	9 000 тыс.руб.	-	4,2%
Возвращено в отчетном году	(9 000) тыс.руб.	-	
Задолженность на 31 декабря	0	-	

Задолженность по процентам:

	2020 г.	2019 г.
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «МОСПРОМСТРОЙМАТЕРИАЛЫ»		
Задолженность на 1 января	0	12 401 тыс.руб.
Возвращено в отчетном году		
Задолженность на 31 декабря	0	0
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ГИПСОБЕТОН»		
Задолженность на 1 января	12 401 тыс.руб.	
Возвращено в отчетном году		
Задолженность на 31 декабря	12 401 тыс.руб.	12 401 тыс.руб.
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ОБЩЕСТВОМ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУППА СМИКОМ»		
Задолженность на 1 января		
Начислено в отчетном году	119 тыс.руб.	
Возвращено в отчетном году	(119) тыс.руб.	
Задолженность на 31 декабря		

Вознаграждения управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	2020 г.	2019г.
Оплата в соответствии с трудовым контрактом	2 004 тыс.руб.	2 928 тыс.руб.

9. Резервы предстоящих расходов

В течение 2020 года Общество создало следующие резервы:

Резерв по сомнительным долгам:

Вид задолженности	Остаток резерва на 01.01.2020г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2020г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 483 тыс.руб.	4 484 тыс.руб.	(4 259) тыс.руб.	4 708 тыс.руб.
Авансы выданные				
Прочая	37 тыс.руб.		(37) тыс.руб.	
Итого	4 520 тыс.руб.	4 484 тыс.руб.	(4 296) тыс.руб.	4 708 тыс.руб.

Резерв образован по следующим основным контрагентам:

Контрагент	Остаток резерва на 01.01.2020г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2020г.
Bulholz EOOD	945 тыс.руб.	424 тыс.руб.	(133) тыс.руб.	1 236 тыс.руб.
Браво-лес ООО	60 тыс.руб.	0	(60) тыс.руб.	0
Корпорация ГМС ООО	9 тыс.руб.	0	(9) тыс.руб.	0
Наймушин А.В.	2 154 тыс.руб.	0	(27) тыс.руб.	2 127 тыс.руб.
Павлюк В.Н. ИП	7 тыс.руб.	4 тыс.руб.	(11) тыс.руб.	0
Пеллетсервис-НН ООО	134 тыс.руб.	0	0	134 тыс.руб.
Энерготехника ООО	1 210 тыс.руб.			1 210 тыс.руб.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков:

	Остаток резерва на	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на

	01.01.2020г.			31.12.2020г.
Оценочное обязательство по отпускным	2 014 тыс.руб.	4 201 тыс.руб.	(4 866) тыс.руб.	1 349 тыс.руб.
Оценочное обязательство по страховым взносам	633 тыс.руб.	1 305 тыс.руб.	(1 518) тыс.руб.	420 тыс.руб.
Итого	2 647 тыс.руб.	5 506 тыс.руб.	(6 384) тыс.руб.	1 770 тыс.руб.

Резерв на обесценение ТМЦ:

Вид ТМЦ	Остаток резерва на 01.01.2020г.	Начислено резерва	Погашено резерва	Остаток резерва на 31.12.2020г.
Материалы	1 130 тыс.руб.	3 497 тыс.руб.	(3 135) тыс.руб.	1 493 тыс.руб.
Товары	451 тыс.руб.	346 тыс.руб.	(297) тыс.руб.	500 тыс.руб.
Готовая продукция	1 643 тыс.руб.	1 350 тыс.руб.	(2 701) тыс.руб.	292 тыс.руб.
Итого	3 224 тыс.руб.	5 193 тыс.руб.	(6 133) тыс.руб.	2 285 тыс.руб.

10. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не было.

11. Условные обязательства

Условных обязательств нет.

12. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочных активов к продаже нет.

13.Арендованные основные средства

Общество арендует лесной участок, находящийся в федеральной собственности, по договору аренды № 12-21 от 18.11.08 г. (кадастровая стоимость не определена).

Общество арендует нежилые помещения (офисные) у ООО «Художественные кисти» по договору субаренды № 30/20 от 01.11.19 г. (стоимость арендуемых помещений договором не определена).

Общество арендует земельные участки:

- у Администрации Котельничского района Кировской области по договору № 1635 от 01.01.2014г. земельный участок площадью 3000 кв.м. в п. Комсомольский (инв.номер 43:13:100511:0095) для складирования дров. Кадастровая стоимость составляет 73320 руб.
- у Администрации г.Котельнич по договору № 700 от 30.12.2010г. Земельный участок площадью 22067 кв.м. в г.Котельнич, ул.Тургенева, 32 (кадастровый номер 43:43:310736:139) для размещения производственных площадей. Кадастровая стоимость составляет 2138292,30 руб.

IV. Анализ показателей финансовой отчетности

1. Анализ показателей бухгалтерского баланса.

1.1 Уменьшение сальдо по строке 1150 «Основные средства» на сумму 2071 тыс. руб. произошло за счет начисления амортизации.

1.2. Уменьшение сальдо по строке 1210 «Запасы» на сумму 21550 тыс.руб. произошло за счет сокращения материальных запасов.

1.3. Уменьшение сальдо по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на сумму 201 тыс.руб. произошло за счет возмещения НДС по приобретенному лизинговому оборудованию.

1.4.Уменьшение сальдо по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на сумму 2834 тыс.руб. произошло за счет погашения дебиторской задолженности.

1.5. Уменьшение сальдо по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 449 тыс.руб. произошло за счет налогооблагаемых временных разниц по готовой продукции, НЗП и основным средствам.

1.6.Уменьшение сальдо по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на сумму 9814 тыс.руб. произошло за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

2. Анализ показателей Отчета о финансовых результатах.

2.1.Уменьшение выручки от продажи продукции на сумму 2655 тыс.руб. произошло вследствие снижения объемов продаж, изменения ассортимента реализуемой продукции (увеличение количества продукции с более низкой ценой).

2.2.Уменьшение себестоимости продаж на сумму 2941 тыс.руб. произошло вследствие снижения объемов продаж.

2.3.Увеличение коммерческих расходов на сумму 437 тыс.руб. произошло за счет увеличения расходов на доставку реализованной продукции, связанного с изменением условий договоров.

2.4.Уменьшение управленческих расходов на сумму 3714 тыс.руб. произошло за счет снижения расходов на оплату труда и отчислений во внебюджетные фонды, командировочных расходов, амортизации, расходов на ремонт основных средств и уменьшения расходов на программные продукты.

2.5. Увеличение процентов к получению на сумму 129 тыс.руб. произошло за счет увеличения сумм свободных денежных средств, размещаемых на депозитах.

2.6. Увеличение процентов у уплате на сумму 119 тыс.руб. произошло за счет привлечения заемных денежных средств.

2.7.Увеличение прочих доходов на сумму 3490 тыс.руб. произошло за счет увеличения положительных курсовых разниц, увеличения суммы восстановленых резервов.

2.8. Уменьшение прочих расходов на сумму 3099 тыс.руб. произошло за счет уменьшения отчислений в оценочные резервы.

2.9. Расшифровка доходов и расходов:

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего, в том числе:	**202 984 тыс.руб.**	**(182 818) тыс.руб.**	**205 639 тыс.руб.**	**(185 759) тыс.руб.**
Брус оконный	155 429 тыс.руб.	(146 365) тыс.руб.	143 478 тыс.руб.	(135 940) тыс.руб.
Брус дверной	12 743 тыс.руб.	(12 302) тыс.руб.	18 069 тыс.руб.	(17 199) тыс.руб.
Строганый погонаж	6 416 тыс.руб.	(6 026) тыс.руб.	12 089 тыс.руб.	(12 213) тыс.руб.
Топливные гранулы	14 389 тыс.руб.	(6 038) тыс.руб.	14 877 тыс.руб.	(5 674) тыс.руб.
Прочее	14 007 тыс.руб.	(12 087) тыс.руб.	17 126 тыс.руб.	(14 733) тыс.руб.

2.10. Расшифровка прочих затрат (стр. 5650 Пояснений 6 «Затраты на производство»

Наименование затрат	2020 год	2019 год
Всего, в том числе:	**38 521 тыс руб.**	**46 860 тыс.руб.**

Электроэнергия	13 964 тыс.руб.	13 936 тыс.руб.
Арендная плата за лесные участки	7 857 тыс.руб.	9 956 тыс.руб.
Транспортные услуги	5 882 тыс.руб.	5 974 тыс.руб.
Услуги по заготовке древесины	2 416 тыс. руб.	3 383 тыс.руб.
Услуги по обслуживанию и ремонту основных средств	762 тыс.руб.	2 874 тыс.руб.
Оплата питания сотрудников	1 862 тыс.руб.	1 608 тыс.руб.
Аренда	726 тыс.руб.	748 тыс.руб.
Налог на имущество	600 тыс.руб.	958 тыс.руб.
Страхование имущества	441 тыс.руб.	532 тыс.руб.
Командировочные расходы	26 тыс.руб.	302 тыс.руб.
Содержание лесовозных дорог	202 тыс.руб.	265 тыс.руб.
Аудиторские услуги	231 тыс.руб.	250 тыс.руб.
Услуги связи	187 тыс.руб.	213 тыс.руб.
Программное обеспечение	179 тыс.руб.	205 тыс.руб.
Утилизация ТБО	148 тыс.руб.	205 тыс.руб.
Транспортный налог	164 тыс.руб.	180 тыс.руб.
Прочие	2 874 тыс.руб.	5 271 тыс.руб.

2.11. Прочие доходы и расходы:

	2020г.	2019г.
Доходы, в том числе:	**11381**	**7891**
Связанные с релизацией основных средств	179	
Связанные с реализацией прочего имущества	204	394
В виде восстановления резервов	8238	5608
Прибыль прошлых лет	18	43
Возмещение убытков к получению		30
Курсовые разницы	2110	496
В виде списанной кредиторской задолженности	5	15
Прочие	627	1305
Расходы	**(10238)**	**(13337)**
Связанные с реализацией основных средств	(52)	
Связанные с реализацией прочего имущества	(201)	(457)
Отчисления в оценочные резервы	(7513)	(10213)
Расходы на услуги банков	(294)	(375)
Штрафы, пени, неустойки	(9)	(5)
Убыток прошлых лет	103	(80)
Курсовые разницы	(1390)	(1334)
Чрезвычайные расходы		(44)

(ликвидация последствий пожара)		
Прочие	(882)	(829)

3. Анализ показателей Отчета о движении денежных средств

3.1. Косвенные налоги (НДС):

	2020г.	2019г.
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков	24 860	22 553
НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам	(7 528)	(7 684)
НДС в виде платежей в бюджет и возмещения из него	(18 531)	(17 274)
Сумма НДС, отраженная в стр 4119		
Сумма НДС, отраженная в стр 4129	(1 199)	(2 404)

3.2. Платежи по займам

	2020г.	2019г.
ПАО «МПСМ»		(579)
ООО «Группа СМИКОМ»	(9 000)	
Итого по стр. 4323	(9 000)	(579)

4. Непрерывность деятельности

ООО «МПСМ-Вятка» имеет чистые активы:

На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
(24 368)	(21 456)	(8 910)

Отрицательные чистые активы образовались вследствие объективных причин:

- в 2007-2009 г.г. убыток в размере 112 953 тыс.руб. образовался вследствие того, что выручка от продажи продукции не покрывала платежи по договорам сублизинга на приобретенное оборудование;
- снижение спроса на выпускаемую продукцию на российском рынке, вследствие этого предприятие не смогло выйти на проектную мощность 12000 куб.м. клееного бруса в год и не получало запланированную выручку.

За последние три года Общество имеет следующие финансовые показатели:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Выручка от реализации	210 910	205 639	202 984
Себестоимость реализации продукции и товаров для перепродажи	(173 924)	(185 759)	(182 818)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ	36 986	19 880	20 166
Коммерческие расходы	(11 425)	(11 384)	(11 821)

Управленческие расходы	(14 932)	(16 946)	(13 232)
ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ	10 629	(8 450)	(4 887)
Проценты к получению	214	161	290
Проценты к уплате	0	0	(119)
ДОХОДЫ ПО НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11 914	7 891	11 381
РАСХОДЫ ПО НЕОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	(11 521)	(13 337)	(10 238)
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ (EBT)	**11 236**	**(13 735)**	**(3 573)**
Текущий налог на прибыль	(286)	0	0
Прочее, ОНА/ОНО	(2 202)	1 189	662
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	**8 748**	**(12 546)**	**(2 911)**

На отрицательный финансовый результат в 2019 году в значительной мере повлияло снижение спроса на выпускаемую продукцию на рынке, в связи с этим Общество было вынуждено выпускать продукцию с более высокой себестоимостью.

В 2020 году снижение выручки от реализации происходит вследствие спада спроса на выпускаемую продукцию. Для сохранения объемов реализации Общество привлекает иностранных контрагентов, за 2018-2020г.г. доля экспортных поставок составляет 33,9% в общем объеме выручки.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 1 квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения по проведению собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Деятельность Общества не относится к пострадавшим отраслям, определенным Постановлением Правительства № 434 от 03.04.2020г. Кроме того, Общество относится к предприятием с непрерывным циклом производства (наличие собственной котельной, используемой в отоплении отходы лесопиления; поставка топлива (опила) в муниципальную котельную г.Котельнича) и поэтому не прекращало полностью свою деятельность в условиях введенных ограничений на деятельность предприятий. Для сотрудников, не участвующих в непрерывном производстве, в соответствии с Указами Президента были объявлены нерабочие дни. Оплата за нерабочие дни в 2020 году составила 218 тыс.руб. За сопоставимый период Общество сохранило объем выручки и объем поступления денежных средств:

	Апрель-декабрь 2020г.	Апрель-декабрь 2019г.
Выручка	172 042 тыс.руб.	171 068 тыс.руб.
Поступление денежных средств	170 436 тыс.руб.	169 639 тыс.руб.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество подтверждает, что выявленные события, связанные с вспышкой вирусной инфекции (COVID-19) за отчетный период не способны оказать влияние на

восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Несмотря на сложившиеся трудности, предприятие не намерено прекращать деятельность в 2021 году. Согласно утвержденного бизнес-плана на 2021 год намечено увеличение объемов выпускаемой продукции на основании договоров поставки, заключенных на 2021 год, на 20% в натуральных показателях до 6,1 тыс.куб.м. и увеличение выручки от реализации готовой продукции на 13% до 230 062 тыс.руб. Общество намерено работать над снижением себестоимости в 2021 году, для этого запланированы мероприятия, направленные на экономию материальных ресурсов. Также Общество планирует ввод новой линии сращивания FL08 с целью расширения выпускаемого ассортимента клееной продукции для выхода на рынки Северной Европы. Общество рассчитывает, что успешное выполнение намеченных целей позволит получить в 2021 году чистую прибыль в размере 3 815 тыс.руб.

Задолженность Общества перед основным кредитором АО «Гипсобетон» составляет на 31.12.2020г. 124 675 тыс.руб., в том числе по займам полученным, включая проценты – 109 563 тыс.руб., по договорам сублизинга – 15 112 тыс.руб. Данная задолженность превышает сумму непокрытого убытка на 31.12.2020г.

Генеральный директор
ООО «МПСМ-Вятка» **Житлухин А.Л.**

Главный бухгалтер
ООО «МПСМ-Вятка» **Чиркова О.Н.**

25 января 2021г.