

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РИР-Лесной»
ЗА 2020 ГОД

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.1.	Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	5
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
2.3.	Основные средства	6
2.4.	Запасы	11
2.5.	Займы и кредиты	11
2.6.	Отложенные налоги	11
2.7.	Выручка, прочие доходы	12
2.8.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	12
2.9.	Расходы будущих периодов	13
2.10.	Выручка по договорам строительного подряда	13
2.11.	Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению	13
2.12.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
2.13.	Определение величины текущего налога на прибыль	15
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА	15
4.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	15
5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	18
5.1.	Основные средства	18
5.2.	Прочие внеоборотные активы	22
5.3.	Запасы	22
5.4.	Денежные средства	23
5.5.	Дебиторская задолженность	25
5.6.	Кредиторская задолженность	27
5.7.	Обеспечение обязательств	28
5.8.	Налоги и сборы	28
5.9.	Кредиты и займы	29
5.10.	Оценочные обязательства	30
5.11.	Отложенные налоги	30
5.12.	Выручка и себестоимость продаж	31
5.13.	Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления	33

5.14. Концессионные соглашения.....	33
5.15. Прочие доходы и расходы.....	35
5.16. Изменение в капитале. Непрерывность деятельности	36
5.17. Информация о связанных сторонах	38
5.18. Прекращаемая деятельность	43
5.19. Реорганизация	43
5.20. Доверительное управление	44
5.21. События после отчетной даты	44

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные решения – город Лесной» за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные решения – город Лесной» (сокращенное наименование ООО «РИР-Лесной») ИНН/КПП 6681010060/668101001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 04 сентября 2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 27 по Свердловской области за основным за основным государственным номером 1186658065571.

Организационно-правовая форма собственности - Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная собственность (ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес): 624203, Российская Федерация, Свердловская область, город Лесной, ул. Мамина-Сибиряка, д. 18, пом. 59.

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные решения – город Лесной» является забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.00)

Среднегодовая численность работающих в ООО «Инфраструктурные решения – город Лесной» за отчетный период составила: за 2020 год 130 человек, за 2019 год 77 человек.

Уставной капитал Общества составляет 44 492 тыс. руб.;

Добавочный капитал Общества составляет 80 000 тыс. руб.;

Таблица 1.1. В состав участников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят юридические лица:

№	Наименование участника	Данные о юридическом лице	Адрес/ местонахождение	Размер доли в уставном капитале, %
1	Акционерное общество «Цифровые платформы и решения умного города»	ОГРН 1197746546282 ИНН 9706002422	Юридический адрес: 119017, г. Москва, Погорельский переулок, д.7, стр. 2, этаж 4, комната 1 Почтовый адрес: 119017, город Москва, Погорельский переулок, дом 7 строение 2, этаж 4 ком 1	48,957%
2	Акционерное общество «АтомКапитал»	ОГРН 1137746270793 ИНН 7706792008	Юридический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24	2,086%
3	Публичное акционерное общество "Совкомбанк"	ОГРН 1144400000425 ИНН 4401116480	Юридический и почтовый адрес: 156000, Костромская обл., город Кострома, проспект Текстильщиков, дом 46	48,957%

Руководство текущей деятельностью общества в 2020 г.:

С 01.01.2020 г. по 31.12.2020 на основании протокола общего собрания участников ООО «РИР-Лесной» от 09.12.2019 г. № 18 руководство текущей деятельностью общества осуществлялась временным единоличным исполнительным органом ООО «РИР-Лесной» генеральным директором Туневым Сергеем Петровичем.

Исполнительные органы подотчетны общему собранию участников.

Ревизионная комиссия ООО «РИР-Лесной» по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «РИР-Лесной» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «РИР-Лесной» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменений не связанных с изменениями Законодательства РФ в Учетную политику общества на 2021 год не вносилось.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, операций совершенных в иностранных валютах, обществом в отчетных периодах не осуществлялось.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2.3.2. Сроки полезного использования.

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	2-15
Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

Объекты ОС, стоимость которых не погашается в отчетном периоде отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», на общую сумму 263 964 тыс. руб. на 31.12.2020 г., на общую сумму 119 109 тыс. руб. на 31.12.2019 г., в том числе:

Таблица 2.3.3. Здания - Офисное помещение, полученное в аренду, учитываются по согласованной сторонами стоимости согласно договоров.

(тыс. руб.)

Контрагент	Номер договора	Срок действия договора	Наименование основного средства принятого на за балансовый учет	Первоначальная стоимость принятого имущества в аренду на 31.12.2020 г.	Первоначальная стоимость принятого имущества в аренду на 31.12.2019 г.
ИП Торганов Александр Алексеевич	Договор аренды от 15.02.2019 № 747/8-Д	с 15.02.2019 по 31.01.2024	офисное помещение общая площадь 205,5 кв.м.	3 050	3 050
ИП Слюсарев Алексей Станиславович	договор аренды 747_324-Д от 19.08.2020	с 19.08.2020 по 18.08.2025	нежилых помещений для размещения персонала и имущества общая площадь 537,5 кв.м.	1 588	-
ИП Слюсарев Алексей Станиславович	договор аренды 747_325-Д от 19.08.2020	с 19.08.2020 по 18.08.2025	нежилых помещений для размещения персонала и имущества общая площадь 998,7 кв.м.	2 950	-

Таблица 2.3.4. Транспортные средства и спецтехника - полученные в аренду, учитываются по согласованной сторонами стоимости согласно договоров.

(тыс. руб.)

Контрагент	Номер договора	Срок действия договора	Наименование основного средства принятого на за балансовый учет	Первоначальная стоимость принятого имущества в аренду на 31.12.2020 г.	Первоначальная стоимость принятого имущества в аренду на 31.12.2019 г.
Филиал АО «РИР» в городе Глазов	договор аренды 747/335-Д от 21.10.2020	С 01.10.2020 до полного выполнения обязательств	Аренда транспортных средств	11 875,00	-
Филиал АО «РИР» в городе Глазов	договор аренды 747/337-Д от 21.10.2020	С 01.10.2020 до полного выполнения обязательств	Аренда спецтехники	19 666,00	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Земельные участки, полученные в аренду, учитываются по кадастровой стоимости.
Муниципальное казенное учреждение «Комитет по управлению имуществом Администрация городского округа «Город Лесной»

(тыс. руб.)

Полное наименование	местоположение	номер договора	Дата начала договора	срок окончания договора	Кадастровый номер	общая площадь, кв. м	Кадастровая стоимость земельных участков на 31.12.2020 г.	Кадастровая стоимость земельных участков на 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Земельный участок_Лесной Промышленная зона 1	Насосно-фильтровальная станция	27/19	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0114007:19	21431	38 329, 13	38 329, 13
Земельный участок_Лесной Туринская д.3	Коммунальное обслуживание	201/19к	26.08.2019	31.12.2033	66:54:0101008:23	2398	929, 27	929, 27
Земельный участок_Лесной Юбилейная, в одиннадцати метрах на север от ориентира 33	Городские подкачивающие станции	289/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0101001:84	8	2,59	2,59
Земельный участок_Лесной, Чапаева 6, строение 1	Земельные участки, предназначенные для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок	295/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0101021:21	155	34, 31	34, 31
Земельный участок_Лесной, Хвойный проезд 1	камера для установки датчиков	294/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0000000:163	21	14,93	14,93
Земельный участок_Лесной, Калинина, 35	промышленные коммунально-складские объекты	36/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0114007:174	7925	13 457,52	13 457,52
Земельный участок_Лесной, Комсомольская 11А, строение 1	Размещение производственных и административных, строений, сооружений и обслуживающих их объектов	292/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0101026:44	38	9,41	9,41
Земельный участок_север Лесной вблизи автодороги	Размещение производственных и административных, строений, сооружений и обслуживающих их объектов	291/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0101002:53	34	12,69	12,69
Земельный участок_Лесной, Мира, 1	КНС № 5	35/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0113004:23	1054	472,82	472,82
Земельный участок_Лесной, Победы, 1	Главная КНС	32/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0101019:5	4323	1 315,75	1 315,75

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РПР-Лесной» за 2020 год

Земельный участок_Лесной, проезд Дорожный 8	Земельные участки, предназначенные для размещения зданий, строений и сооружений коммунального хозяйства	30/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0000000:160	1183	992,79	992,79
Земельный участок_Лесной, проезд Дорожный, 15	Объекты инженерного оборудования	34/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0115006:151	782	481,40	481,40
Земельный участок_Лесной, Строителей 20, строение 1	Земельные участки, предназначенные для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок	290/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0112004:130	90	21,26	21,26
Земельный участок_Лесной, Строителей, 2	КНС № 4	31/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0112004:16	91	-	21,67
Земельный участок_Лесной, Юбилейная 4, строение 1	Земельные участки, предназначенные для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок	293/19к	18.11.2019	31.12.2033	66:54:0101003:25	291	44,9	99,50
Земельный участок_Лесной, Юбилейная 20, строение 1	Земельные участки, предназначенные для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок	308/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0114007:19	243	49,34	89,69
Земельный участок_Нижняя Тура, Набережная, 37	Городские очистные	33/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:17:0801001:2	70120	52 446,95	52 446,95
Земельный участок_север Лесной вблизи автодороги	Городские очистные	29/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0802001:17	7010	4 510,37	4 510,37

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Земельный участок Чашавицга, проезд Фермерский 4 строение 1	Земельные участки, предназначенные для размещения зданий,	28/19к	05.02.2019	31.12.2033	66:54:0301001:37	5394	1 476,45	1 476,45
Земельный участок Лесной, Дорожный проезд	строительство разгрузочного водовода	88/20к	21.07.2020	21.05.2021	66:54:0000000:32532	23885	3 325,27	-
Земельный участок Лесной, Ленина, д. 100 (ВНС № 8)	земли населенных пунктов, разрешенное использование земельного участка - под объекты инженерного оборудования водоснабжения	13/20к	22.05.2020	31.12.2033	66:54:0311010:92	718	31,66	-
Земельный участок Лесной, ул. Синяя Птица, земельный участок № 3	земли населенных пунктов	59/20к	22.05.2020	31.12.2033	66:54:0311010:92	632	290,42	-
Земельный участок Лесной, ул. Строителей, д. 8А	земли населенных пунктов, разрешенное использование земельного участка - под объекты энергетики	25/20к	14.02.2020	31.12.2033	66:54:0112004:127	138	19,22	-
Земельного участка Нижняя Тура Городские очистные	Нижняя Тура Городские очистные	№225/20К /747/373-Д от 10.12.2020	10.12.2020	31.12.2033	66:17:0801001:38	146	111 104,11	-
Всего кадастровая стоимость арендованных земельных участков							229 372,56	114 718,50

Таблица 2.3.5. Имущество полученное по Концессионному соглашению в отношении объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности городского округа «Города Лесной» заключено 14 декабря 2018 года между Правительством Свердловской области (Субъект), администрацией городского округа «Город Лесной» (Концедент) и ООО «РИР-Лесной» (Концессионер). - Концессионное соглашение заключено на 15 лет с 14.12.2018 до 31.12.2033 г. г. Акт приема передачи имущества от 01.02.2019 г.

(тыс. руб.)

Наименование объекта	Первоначальная (фактическая) стоимость на 31.12.2019	Накопленная амортизация за 2019 год	Первоначальная (фактическая) стоимость на 31.12.2020	Накопленная амортизация за 2020
1	2	3	4	5
Здания	581 052	(26 756)	468 150	(51 693)
Сооружения и передаточные устройства	28 422	(7 104)	5 922	(6 249)
Всего:	609 474	(33 860)	474 072	(57 942)

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Изменения в учете запасов с 01.01.2021 г., закрепленные в Учетной политике ООО «РИР-Лесной» на 2021 год:

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит обществу, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Все изменения в отношении учета запасов с 01.01.2021 г. ООО «РИР-Лесной» применяет перспективно.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода (дебет счета 90.8 "Управленческие расходы").

Состав и порядок формирования оценочных резервов

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по сомнительным долгам;

В соответствии с положениями действующих нормативных актов Российской Федерации создание оценочных резервов рассматривается как изменение оценочных значений. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Изменение оценочного значения, не оказывающее влияния на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы и расходы Общества (перспективно):

- периода, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской отчетности только данного отчетного периода;
- периода, в котором произошло изменение и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую отчетность данного отчетного периода и бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе расходы, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007), дополнительные расходы по займам (кредитам) (п. 8 ПБУ 15/2008), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.10. Выручка по договорам строительного подряда.

Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета.

Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются.

Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения.

В бухгалтерском балансе разница между величиной, не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по Договору строительного подряда в целом:

в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность»,

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками».

2.11. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

Операции по концессионным соглашениям, заключаемым в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» отражаются организацией - концессионером в соответствии с Разъяснением КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения о предоставлении услуг" (введено в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н), а также Информацией Минфина России от 24.12.2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению» в части, не противоречащей указанному разъяснению.

Объекты концессионного соглашения, иное предоставляемое концедентом имущество не признаются в составе основных средств и учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (с выделением по отдельным аналитикам). По таким объектам начисляется износ по правилам, установленным для начисления амортизации в бухгалтерском учете (на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»).

Деятельность по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения классифицируется организацией - концессионером в качестве выполнения работ в пользу концедента, как если бы концессионер выступал исполнителем по договору строительного подряда.

Выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения признается концессионером способом «по мере готовности» в величине, равной сумме фактически произведённых расходов в соответствии с утвержденной сметой, и учитывается до завершения указанных работ или возмещения расходов концедентом как отдельный актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам»

Право организации осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного или реконструированного объекта концессионного соглашения, генерируя выручку от указанной деятельности, учитывается в соответствии с ПБУ 14/2007.

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

Движение денежных средств, связанное с платежами поставщикам и подрядчикам по договорам выполнения работ, услуг по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения отражаются в «Отчете о движении денежных средств» по строке «Прочие выплаты по инвестиционной деятельности, платежи направленные на оплату поставщикам относятся по концессии в части расходов на модернизацию и улучшению», раздела «Денежные потоки от текущих операций».

2.13. Определение величины текущего налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на сумму постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА

В учетную политику, применяемую с 01 января 2020 года, на дату утверждения приказа от 30.12.2019 № 747/124-П «О внесении изменений в приказ ООО «РИР-Лесной» от 27.12.2018 « 747/5-П» внесены изменения, согласно нормативных актов утвержденных Российским законодательством на текущую дату.

Движение денежных средств, связанное с платежами поставщикам и подрядчикам по договорам выполнения работ, услуг по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения, с учетом дополнений внесенных письмом Бухгалтерии ГК «Росатом» от 29.12.2020 г. № 1-10.4/57277, подлежат отражению в составе денежных потоков от текущих операций. Корректировки показателей ОДДС за 2019 год представлены в таблице 4.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В соответствие с учетной политикой п. 12.3 расходы на оплату услуг, оказанных сторонними организациями (работ выполненных сторонними организациями) признаются в периоде выполнения/принятия работы/услуги.

Работа/услуга признается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки - передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Согласно п. 1.2.4. учетной политики существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после даты утверждения бухгалтерской отчетности за этот отчетный год (п. 9 ПБУ 22/2010):

-указанная ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли;

-пересчитываются сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективно), за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках требуется раскрытие информации о характере ошибки, сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности (по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо), сумме корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию), сумме корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

В связи с тем, что после утверждения отчетности за 2019 год в учете общества отражены расходы услуг поставщиков в сумме 3 581 тыс. руб., расходы по оплате госпошлин по исполнению договорных обязательств в сумме 484 тыс. руб., управленческие расходы в сумме 130 тыс. руб. общая сумма которых является существенной (п. 3, п. 5 ПБУ 22/2010), общество произвело ретроспективный пересчет.

Пересчет произведен записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях учетных регистров является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В 2020 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:
Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

В связи с этим изменились показатели строк 1233 «прочие дебиторы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1200 «Итого по разделу II», 1600 «Баланс», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1300 «Итого по разделу III», 1521 «Поставщики и подрядчики», 1520 «Кредиторская задолженность», 1500 «Итого по разделу V», 1700 «Баланс» бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.

В отчете о финансовых результатах за 2019 год изменились показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2350 «прочие расходы» Соответственно изменились суммы строк 2100 «Валовая прибыль», 2200 «Прибыль (убыток) от продаж», 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и 2500 «Совокупный финансовый результат периода».

В отчете об изменениях капитала предшествующих периодов за 2020 год изменились показатели строк с учетом произведенных корректировок за 2019 год, 3221 «Убыток» раздела «Уменьшение капитала – всего», 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.».

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности приведена в корректировочной таблице:

Таблица 4.6. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.:

Показатель Бухгалтерского баланса	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Актив				
прочие дебиторы	1233	822	(484)	338
Дебиторская задолженность	1230	49 766	(484)	49 282

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Итого по разделу II	1200	76 117	(484)	75 633
Баланс	1600	141 078	(484)	140 594
Пассив				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(31 499)	(4 065)	(35 564)
Итого по разделу III	1300	12 993	(4 065)	8 928
Поставщики и подрядчики	1521	41 913	3 581	45 494
Кредиторская задолженность	1520	54 782	3 581	58 363
Итого по разделу V	1500	98 657	3 581	102 238
Баланс	1700	141 078	(484)	140 594

Таблица 4.7.Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2019 г.:

Показатель ОФР	Код строки	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения
Себестоимость продаж	2120	(185 264)	(3 451)	(188 715)
ХВС (нитьевая вода)	21201	(85 198)	(1 963)	(87 161)
Водоотведение	21202	(89 822)	(1 488)	(91 310)
Управленческие расходы	2220	(18 752)	(130)	(18 882)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(48 098)	(3 581)	(51 679)
Прочие расходы	2350	(13 136)	(484)	(13 620)
Налоги и сборы по прочим расходам	23502	(1696)	(484)	(2 180)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(64 340)	(4 065)	(68 405)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(31 033)	(4 065)	(35 098)
Совокупный финансовый результат	2500	(31 033)	(4 065)	(35 098)

Таблица 4.8. Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2019 г.:

Показатель ОДДС	Код строки	Сумма до изменения	Сумма изменения	Сумма после изменения
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(157 355)	(18 409)	(175 764)
платежи направленные на оплату поставщикам по концессии в части расходов на модернизацию и улучшение	4125	-	(18 409)	(18 409)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(70 939)	(18 409)	(89 348)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Платежи - всего	4220	(18 686)	18 409	(277)
Прочие платежи	4229	(18 409)	18 409	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 686)	18 409	(277)

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 5.1.9. Наличие и движение концессионного имущества (Объекты концессионного соглашения), учитываемого на счете 001 (износ на счете 010.01)

(тыс. руб.) 2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе	5200	609 474	(33 860)		(135 402)	7522	(31 605)			474 072	(57 942)
Здания	5201	581 052	(26 756)		(112 902)	6 272	(31 210)			468 150	(51 693)
Сооружения и передаточные устройства	5202										
Машины и оборудование	5203	28 422	(7 104)		(22 500)	1 250	(395)			5 922	(6 249)
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего, в том числе	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РПР-Лесной» за 2020 год

Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.) 2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено по амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе	5210	-	-	609 474	-	-	(33 860)	-	-	609 474	(33 860)
Здания	5211	-	-	581 052	-	-	(26 756)	-	-	581 052	(26 756)
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	28 422	-	-	(7 104)	-	-	28 422	(7 104)
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего, в том числе	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.1.10. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.) 2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено по амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	5200	739	(23)	755	-	-	(204)	-	-	1 494	(227)
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	739	(23)	755	-	-	(204)	-	-	1 494	(227)
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности – всего, в том числе:	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.) 2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	5210	-	-	739	-	-	(23)	-	-	739	(23)
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	739	-	-	(23)	-	-	739	(23)
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности – всего, в том числе:	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не осуществлялось.

Иное использование основных средств:

Таблица 5.1.11. 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 (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	263 964	119 109	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РПР-Лесной» за 2020 год

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.), (первоначальная стоимость) Имущество, полученное по Концессионному соглашению заключено на 15 лет с 14.12.2018 до 31.12.2033 г. г. Акт приема передачи имущества от 01.02.2019 г.	5286	474 072	609 474	-

На отчетную дату у общества отсутствуют объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга.

Таблица 5.1.12. Наличие и движение арендованных основных средств

Наименование показателя	На начало года	(тыс. руб.) 2020 год		
		Изменения за период	На конец периода	
		Поступило	Выбыло	
Всего	119 109	171 866	(27 011)	263 964
в том числе:				
Здания	4 390	-	(1 340)	3 050
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	56 072	(24 531)	31 541
Земельные участки и объекты природопользования	114 719	115 794	(1 140)	229 373
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Наименование показателя	На начало года	(тыс. руб.) 2019 год		
		Изменения за период	На конец периода	
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	119 351	(242)	119 109
в том числе:				
Здания	-	4 390	-	4 390
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	242	(242)	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	114 719	-	114 719
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Таблица 5.1.13. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	(тыс. руб.) 2020 год			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				Изменения за период				
				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, в том числе:	5240	-	-	755		(755)	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.) 2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				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, в том числе:	5250	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	739	(739)	-	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года отражены активы на общую сумму 49 391 тыс. руб., в том числе:

Расходы будущих периодов в сумме 6 299 тыс. руб.

не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объектов концессионного соглашения в обмен на которую общество предполагает получить возмещение в виде право осуществлять деятельность с использованием указанного объекта в размере 34 657 тыс. руб., из них:

- не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения в сумме 31 371 тыс. руб.;
- начисленные проценты за использование кредитных средств 3 286 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщику за работы и услуги (за исключением работ и услуг по капитальному строительству) в рамках исполнения концессионного соглашения в размере 8 435 тыс. руб.

5.3. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 5.3.14. Наличие и движение запасов

(тыс. руб.) 2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	5 196	-	12 663	14 098	-	-	3 761	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	5 196	-	12 663	14 098	-	-	3 761	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.) 2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	-	-	14 461	9 265	-	-	5 196	-
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	-	-	14 461	9 265	-	-	5 196	-
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-

На текущую дату у ООО «РИР-Лесной» отсутствуют в составе товарно-материальных ценностей запасы, находящиеся в залоге.

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 36 927 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 20 973 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 и 22 242 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. соответственно, в кассе денежные средства (документы) по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют.

В составе денежных средств общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетную дату. Овердрафты у общества отсутствуют.

Информация об открытой, но не использованной кредитной линии, указана в разделе 5.9. «Кредиты и займы».

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 5.4.15. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

(тыс. руб.)

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	36 927	20 973	22 242

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	36 927	20 973	22 242
в том числе:			
Денежные средства	36 927	20 973	22 242
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода 2020 г. Общество направило денежные средства в размере:

- 215 776 тыс.руб. (статья 4120 «Платежи всего» Отчета о движении денежных средств) на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства

- 1 004 тыс. руб. (статья 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств) - на расширение масштабов существующей деятельности.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 104 тыс. руб., перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 35 363 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 83,3 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 32 592,4 тыс. руб.

В 2020 и 2019 г.г. имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 5.4.16. Денежные потоки между Обществом и его основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами.

Наименование показателя	Номер строки в Отчете о движении денежных средств за 2020 год	(тыс. руб.)	
		За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего, в том числе:	4310		88 356
Поступление кредитов и займов	4311	47 218	66 564
Денежные вклады собственников участников	4312	32 200	21 792
Платежи – всего, в том числе:	4320	-	-
Погашение кредитов и займов	4323	-	-

5.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 5.5.17. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

						(тыс. руб.) 2020 год	
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	12 177	-	-	-	8 435	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5504	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	12 177	-	-	-	8 435	-
в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов (Расчеты с поставщиками работ и услуг (за исключением работ и услуг по капитальному строительству) по концессионному соглашению)	55057	12 177	-	-	-	8 435	-

						(тыс. руб.) 2019 год	
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	12 177	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5524	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	12 177	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

в том числе:							
долгосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	55251						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55252	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55253	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55254	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55255	-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	55256						
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов (Расчеты с поставщиками работ и услуг (за исключением работ и услуг по капитальному строительству) по концессионному соглашению)	55257	-	-	-	-	12 177	-

Таблицу 5.5.18. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

(тыс. руб.) 2020 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	49 977	(695)	(3 069)	1 039	47 442	(2 725)	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	49 598	(694)	(3 069)	1 038	46 385	(2 725)	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	41	(1)	-	1	300	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5515	338	-	-	-	757	-	

(тыс. руб.) 2019 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего, в том числе:	5530	-	-	(695)	-	49 977	(695)	
покупатели и заказчики	5531	-	-	(694)	-	49 598	(694)	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	(1)	-	41	(1)	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5535	-	-	-	-	338	-	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Дебиторская задолженность уменьшилась в 2020 году по сравнению с 2019 годом, на 4 565 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 год составила 44717 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2019 год составила 49 282 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года просроченная дебиторская задолженность составляет 2 725 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 год просроченная дебиторская задолженность составляет 695 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по водоотведению и водоснабжению по неоформленным договорам (бездоговорное потребление) составляет на 31.12.2020 г. 5 103 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 4 516 тыс. руб.

5.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 5.6.19. Наличие кредиторской задолженности.

(тыс. руб.) 2020 год			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5551	73	-
поставщики и подрядчики	5552	73	-
авансы полученные	5553	-	-
зadolженность перед персоналом организации	5554	-	-
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
зadolженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	58 363	49 400
поставщики и подрядчики	5561	45 494	40 113
авансы полученные	5562	10	37
зadolженность перед персоналом организации	5563	6	-
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	1 323	1 567
зadolженность по налогам и сборам	5565	6 008	2 223
прочие кредиторы	5566	5 522	5 460
Итого	5567	58 436	49 400

(тыс. руб.) 2019 год			
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5571	-	73
поставщики и подрядчики	5572	-	73
авансы полученные	5573	-	-
зadolженность перед персоналом организации	5574	-	-
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
зadolженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том	5580	2 083	58 363

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

число:			
поставщики и подрядчики	5581	2 083	45 494
авансы полученные	5582	-	10
задолженность перед персоналом организации	5583	-	6
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	1 323
задолженность по налогам и сборам	5585	-	6 008
прочие кредиторы	5586	-	5 522
Итого	5587	2 083	58 436

Наибольший удельный вес в составе краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам. По состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.7. Обеспечение обязательств

Таблица 5.7.20. Обеспечения обязательств

				(тыс. руб.)
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные – всего, в том числе:	5800	13 896	288 862	288 862
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	-	-
банковская гарантия		13 896	288 862	288 862
Выданные – всего, в том числе:	5810	-	-	-
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

Банковская гарантия предоставлена ПАО «Совкомбанк» на основании Соглашения ДБГ-26078/19 от 25.12.2019 года, в рамках обеспечения исполнения мероприятий по Концессионному соглашению от 14.12.2018 г., заключенного с Администрацией городского округа «Город Лесной».

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 г.г. ООО «РИР-Лесной» поручительства не получало и не выдавало.

5.8. Налоги и сборы

Таблица 5.8.21. Налоги и сборы

					(тыс. руб.)
Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.		
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено	
Всего налоги и сборы:	43 466	(47 145)	27 538	(20 985)	
в том числе:	-	-	-	-	
Федеральный бюджет - всего	20 138	(21 518)	7 218	(5 971)	
НДС	11 572	(13 416)	2 902	(1 053)	
Налог на прибыль	-	-	-	(111)	
НДФЛ	7 682	(7 685)	4 292	(4 292)	
прочие	884	(417)	24	(515)	
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	7 353	(9 292)	10 516	(6 533)	
Налог на прибыль	-	-	-	(174)	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РПР-Лесной» за 2020 год

Налог на имущество	7 353	(9 292)	10 516	(6 359)
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	15 975	(16 335)	9 804	(8 481)

5.9. Кредиты и займы

Заемные средства

Таблица 5.9.22. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

(тыс. руб.)

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2018 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	RU B	2030	10,50 %	-	29 355	1 292	(1 292)	-	29 355	47 218	4 926	(4 926)	-	76 573
Займы полученные	RU B	2019	10,50 %	-	-	1 352	(356)	-	996	-	-	-	-	996
Займы полученные	RU B	2020	10,50 %	-	-	947	(138)	-	809	-	2 903	(153)	-	3 559
Займы полученные	RU B	2021	10,50 %	-	37 209	-	-	-	37 209	-	1 004	-	-	38 213
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	66 564	3 591	(1 786)	-	68 369	47 218	8 833	(5 079)	-	119 341

Согласно договора с ПАО «Совкомбанк» о предоставлении кредита от 15.02.2019 № КЛ-2056-КС/00-2056/19 утвержден лимит кредитной линии 441 168 тыс. руб., из них не допущенная сумма по состоянию на 31.12.2020 год составила 364 595 тыс. руб.

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 5.9.23. Проценты по кредитам и займам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	8 833	3 591
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5 757	3 381
Сумма капитализируемых процентов	3 076	210
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	3 076	210
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
---	---	---

5.10. Оценочные обязательства

Таблица 5.10.24. Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
(тыс. руб.) 2020 год							
Всего, в том числе:	4 861	7 574	-	(6 735)	(1 008)	-	4 692
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 008	1 313	-	-	(1 008)	-	1 313
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	2 445	6 261	-	(5 327)	-	-	3 379
Оценочные обязательства по судебным искам	1 408	-	-	(1 408)	-	-	-
(тыс. руб.) 2019 год							
Всего, в том числе:	-	5 924	-	(1 063)	-	-	4 861
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	1 008	-	-	-	-	1 008
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	3 508	-	(1 063)	-	-	2 445
Оценочные обязательства по судебным искам	-	1 408	-	-	-	-	1 408

Долгосрочные оценочные обязательства в 2020, 2019 г.г. в Обществе не формировались.

5.11. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 5.11. 25. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(44 493)	(68 405)
в том числе:	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 899	12 868

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Постоянный налоговый расход (доход)	13 823	20 439
Расход (доход) по налогу на прибыль	(22 722)	(33 307)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	22 722	33 307
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	-

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Таблица 5.12.26. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

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	193 851	(194 772)	155 918	(188 715)
Выручка от реализации по основному виду деятельности (забор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.00))	172 725	(173 646)	145 674	(178 471)
в т.ч. Водоотведение	84 451	(93 189)	75 759	(91 310)
в т.ч. ХВС (питьевая вода)	88 274	(80 457)	69 915	(87 161)
Выручка от выполнения работ по модернизации и реконструкции объектов Концессионного соглашения, в том числе	21 126	(21 126)	10 244	(10 244)
в т.ч. Водоотведение по договору концессии	931	(931)	6 303	(6 303)
в т.ч. ХВС (питьевая вода) по договору концессии	20 195	(20 195)	3 941	(3 941)
Прочая продукция, работы, услуги	-	-	-	-

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 25 094 тыс. руб. (12,9 %) в 2020 г. и 22 985 тыс. руб. (14,7 %) в 2019 г.

Таблица 5.12.27. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами, в том числе:	25 094	22 985
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	25 015	22 985
ООО "ТСР"	66	-
МУП "Энергосети"	13	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями, в том числе:	25 015	22 985
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	25 015	22 985

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 5.12.28. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	118 281	142 806
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	31 897	38 431
Расходы на оплату труда	61 284	36 013
Отчисления на социальные нужды	17 967	10 770
Амортизация	205	22
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	3 136	2 185
Расходы будущих периодов	-	301
Информационно-техническое обеспечение	2 181	1 704
Услуги по оценке активов и обязательств (для иных целей)	-	560
Аренда	3 642	1 887
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	1 497	833
Налог на имущество организаций	9 384	10 516
Итого по элементам затрат	217 577	207 597
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	217 577	207 597

5.13. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

В течение отчетного периода организация получила выручку по договорам строительного подряда (договорам с длительным циклом изготовления) в размере 34 657 тыс. руб. (в 2019 году 10 454 тыс. руб.).

Таблица 5.13.29. Выручка, признаваемая по мере готовности

(тыс. руб.)

Концедент	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2020 г.					сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)		
Администрация «Город.Лесной»	Концессия_Водоотведение	-	7 355	7 355	-	-	7 355	-	
Администрация «Город.Лесной»	Концессия_ХВС (питьевая вода)	-	27 302	27 302	-	-	27 302	-	
Итого:		-	34 657	34 657	-	-	34 657	-	

(тыс. руб.)

Концедент	Объект концессионного соглашения	Общая сумма расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения	на 31 декабря 2019 г.					сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к обмену на право концессионера осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) созданного (реконструированного) объекта концессионного соглашения
			общая сумма понесенных расходов на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанной выручки от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	общая сумма признанных прибылей (убытков) от выполнения работ по созданию (реконструкции) объекта концессионного соглашения к отчетной дате	сумма полученных инвестиций концедента на создание (реконструкцию) объекта концессионного соглашения на отчетную дату	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику, предполагаемая к оплате денежными средствами (до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату)		
Администрация «Город.Лесной»	Концессия_Водоотведение	-	6 408	6 408	-	-	6 408	-	
Администрация «Город.Лесной»	Концессия_ХВС (питьевая вода)	-	4 046	4 046	-	-	4 046	-	
Итого:		-	10 454	10 454	-	-	10 454	-	

5.14. Концессионные соглашения

ООО «РИР-Лесной», является Концессионером (Далее – Концессионер), по концессионному соглашению от 14 декабря 2018 года заключенному в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» (далее - Федеральный закон от 21.07.2005 № 155-ФЗ) (далее – Концессионное соглашение).

Основные условия Концессионного соглашения:

- Концессионное соглашение в отношении объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности городского округа «Города Лесной» заключено 14 декабря 2018 года между Правительством Свердловской области (Субъект), администрацией городского округа «Город Лесной» (Концедент) и ООО «РИР-Лесной» (Концессионер).
 - Концессионное соглашение заключено на 15 лет с 14.12.2018 до 31.12.2033.

- В соответствии с заключенным Концессионным соглашением Концессионер (ООО «РИР-Лесной») обязуется за свой счет создать и реконструировать имущество, состав и описание которого приведены в приложении № 1 к Концессионному соглашению (далее - Объект соглашения), право собственности на которое, принадлежит Концеденту и осуществлять деятельность по водоснабжению и водоотведению, и обеспечению работоспособности сетей централизованных систем водоснабжения и водоотведения, расположенных на территории городского округа «Город Лесной», с использованием Объекта соглашения.

- В соответствии с условиями Концессионного соглашения Концессионеру предусмотрено частичное возмещение расходов, связанных с созданием и реконструированием Объектов соглашения за счет платы Концедента в сумме 230 242 720,00 руб. с плановой разбивкой за период 2020-2024 годы согласно приложению № 17 к Концессионному соглашению и порядка выплаты платы Концедента (приложение № 10 к Концессионному соглашению).

Информация о наличии и движении основных средств концедента (объектов концессионного соглашения, иного имущества), полученных Концессионером в рамках концессионного соглашения, указана в разделе 5.1. «Основные средства».

На основании актов сдачи-приемки выполненных проектных работ в отношении создаваемых и реконструированных Объектов соглашения, а так же начисленных процентов за использование кредитных средств, Общество признало доходы и расходы от выполнения работ по строительству/реконструкции объектов концессионного соглашения в счет финансовых обязательств Концедента (плата Концедента):

Таблица 5.14.30. Доходы и расходы от выполнения работ по модернизации и реконструкции объектов Концессионного соглашения, в том числе:

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Данные по активам и обязательствам, доходам и расходам, возникающим в рамках концессионных соглашений, в т.ч. – Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Данные по активам и обязательствам, доходам и расходам, возникающим в рамках концессионных соглашений Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
1. Выручка от выполнения работ по модернизации и реконструкции объектов Концессионного соглашения, в том числе:				
- водоотведение по договору концессии	21 126	(21 126)	10 244	(10 244)
- ХВС (питьевая вода) по договору концессии	931	(931)	6 303	(6 303)
- ХВС (питьевая вода) по договору концессии	20 195	(20 195)	3 941	(3 941)
2. Начисленные проценты за использование кредитных средств	3 077	-	210	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

В течение отчетного периода 2020 г. Обществом были направлены в рамках текущей деятельности денежные средства на строительство и реконструкцию объектов концессионного соглашения.

Таблица 5.14.31. Денежные средства направлены в рамках текущей деятельности денежные средства на строительство и реконструкцию объектов концессионного соглашения

Код строки Отчета о движении денежных средств	Наименование строки Отчета о движении денежных средств	Направлено (тыс. руб.)	
		2020 год	2019 год
4125	Платежи направленные на оплату поставщикам по концессии в части расходов на модернизацию и улучшение	(18 008)	(18 409)

5.15. Прочие доходы и расходы

Таблицу 5.15.32. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Начисление (восстановление) резервов (свернуто), в т.ч.	2 416	(2 031)		(2 103)
Доходы в виде сумм восстановленных резервов по сомнительной задолженности	1 038	-	-	-
Расходы на резервы по сомнительной задолженности		(3 069)	-	(695)
Доходы по восстановлению ОО по судебным искам	1 408	-	-	-
ОО по судебным искам	-	-	-	(1 408)
Доходы восстановления ОО выплату вознаграждений по итогам года	1 008	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(17)	-	-
Услуги кредитных организаций	-	(7 039)	-	(6 913)
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3 500	-	1	-
Расходы по решению судов	-	(9 061)	-	-
Налоги и сборы по прочим расходам	-	(3 603)	-	(4 551)
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	1 780	-	-	-
Расходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства	-	(334)	-	-
Социальные расходы	-	(140)	-	-
Расходы по получению поручительства	-	(336)	-	-
Прочие доходы (расходы)	2	(161)	-	(53)
Итого	7 698	(22 722)	1	(13 620)

5.16. Изменения в капитале. Непрерывность деятельности.

Сведения об изменении Уставного капитала ООО «РИР-Лесной» в 2020 году.

Таблица 5.16.33. Сведения о долях в уставном капитале на 31.12.2020 г.

Наименование участника	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	Номинальная стоимость доли в уставном капитале, тыс. руб.	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли в уставном капитале, тыс. руб.	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли в уставном капитале, тыс. руб.	Размер доли в уставном капитале, %
Акционерное общество «Цифровые платформы и решения Умного Города»	21 792	48,957%	21 792	48,957%	21 792	96 %
Акционерное общество «АтомКапитал»	908	2,086%	908	2,086%	908	4%
Публичное акционерное общество "Совкомбанк"	21 792	48,957%	21 792	48,957%	-	-
Итого:	44 492	100%	44 492	100%	22 700	100%

Увеличение Уставного капитала Общества в 2019 году на сумму 21 792 тыс. руб. отражено в учете на основании решения общего собрания участников ООО «РИР-Лесной», согласно протокола общего собрания участников от 03.06.2019 № 15.

Сведения об изменении Добавочного капитала ООО «РИР-Лесной» в 2020 году.

Таблица 5.16.34. Сведения о добавочном капитале

Наименование участника	Код строки бухгалтерского баланса	(тыс. руб.)		
		на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Акционерное общество «Цифровые платформы и решения Умного Города»	1350	32 200	-	-
Итого:		32 200	-	-

Добавочный капитал Общества сформирован на основании решения общего собрания участников ООО «РИР-Лесной» в размере 32 200 тыс. руб.

Непрерывность деятельности.

Обществом выявлены следующие факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем:

- наличие значительных убытков от основного вида деятельности, а также чистого убытка в течение срока действия Общества,
- чистые активы Общества меньше размера уставного капитала по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 г.г.г.,
- отрицательный денежный поток по текущей деятельности за 2020 год составляет (44 452) тыс. руб., за 2019 год – (70 939) тыс. руб.,
- существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение аудируемого лица, от нормальных значений, в том числе текущая ликвидность и обеспеченность собственными средствами.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В период деятельности Общества с 2019г. по 2024г. включительно прогнозируется получение убытков сумме 434,198 млн.руб.

Начиная с 2025г. по 2033г. включительно Общество планирует выйти на безубыточную деятельность. Прогнозируемое получение Обществом прибыли в указанный период позволит перекрыть сложившиеся убытки в период деятельности за 2019-2024 годы и к концу реализации Концессионного соглашения получить расчетную предпринимательскую прибыль в сумме 82,046 млн.руб.

Выход на безубыточную деятельность обеспечен гарантиями Концессионера (Общества), предусмотренными заключенным Концессионным соглашением (разделы: Гарантии прав Концессионера при осуществлении деятельности с использованием (Эксплуатацией) Объекта соглашения (п.8.9–п.8.16); Гарантии осуществления деятельности, предусмотренной Соглашением (п.19.1.- п.19.6); Выплаты при прекращении Концессионного соглашения (п.20.1., п.20.2); Порядок выплаты Платы Концедента (приложение 13, приложение 17 к Концессионному соглашению).
А именно,

- возмещением Концессионеру убытков некомпенсируемых установленными регулятором на регулируемые услуги, оказываемые Обществом (в ходе обжалования принятых решений регулятором решений в досудебном порядке через ФАС России или в судебном порядке);

-частичным возмещением расходов, связанных с реализацией Концессионером (Обществом) Инвестиционной программы за счет обязательств Концедента, предусмотренных Концессионным соглашением (Плата Концедента).

Сведения о Чистых активах ООО «РИР-Лесной»

По сравнению с 2019 годом чистые активы Общества в 2020 году увеличились на сумму 11 242 тыс. руб., за счет формирования добавочного капитала и составили на 31.12.2020 год 20 170 тыс. руб., на 31.12.2019 год 8 928 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 год чистые активы Общества составляют 20 170 тыс. руб., что менее суммы уставного капитала на 24 322 тыс. руб., в связи с полученным убытком отчетного года в сумме 20 958 тыс. руб.

Общество планирует по итогам работы 2021 года выйти на показатель величины чистых активов не менее суммы Уставного капитала ООО «РИР-Лесной»

Согласно бизнес плану в ООО «РИР-Лесной» планирует провести ряд мероприятий производственной деятельности для целей снижения затрат, что приведет к безубыточной деятельности Общества в 2021-2025 годах.

5.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Таблица 5.17.35. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО «Цифровые платформы и решения Умного Города»	Значительное влияние-преобладающее общество (владеет от 20 % до 50% капитала отчитывающейся организации)	0,48957	-	119017, Москва г, Погорельский пер, 7, стр. 2, этаж 4, ком. 1
ПАО "Совкомбанк"	Значительное влияние-преобладающее общество (владеет до 50% капитала отчитывающейся организации)	0,48957	Денежное посредничество прочее	156000, Костромская обл, Костромской р-н, Кострома г, Текстильщиков пр-кт, 46, пом VIII, ком 4А
АО "Атомэнергопром"	Значительное влияние	-	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "АтомКапитал"	Контроль	0,02086	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
Госкорпорация "Росатом"	Контроль	-	-	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "РИР"	Организация группы ГК «Росатом»	-	-	119017, Москва г, Погорельский пер, 7, стр. 2, этаж 4, ком. 1
Филиал АО "РИР" в городе Глазове	Организация группы ГК «Росатом»	-	-	Фактич. адрес: 427620, Республика Удмуртская, город Глазов, улица Белова, дом 7 Юр. адрес: 119017, город Москва, переулок Погорельский, дом 7, строение 2
АО "Гринатом"	Организация группы ГК	-	Деятельность в области права и бухгалтерского	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

	«Росатом»		учета	
АО "Атомспецтранс"	Организация группы ГК «Росатом»	-	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	129085, Москва г, Мира пр-кт, 81Б
ООО "Тепловодоканал"	Организация группы ГК «Росатом»	-	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	427622, Удмуртская Респ, Глазов г, Белова ул, 7
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	Организация группы ГК «Росатом»	-	Производство взрывчатых веществ	624200, Свердловская обл, Лесной г, Коммунистический пр-кт, 6А

Полный перечень группы ГК «Росатом» представлен на сайте <https://www.rosatom.ru/about/factories/> и список аффилированных лиц АО «Атомэнергопром» <https://e-disclosure.ru/portal/FileLoad.ashx?Fileid=1676265>.

Полный перечень группы ПАО «Совкомбанк» представлен на сайте <https://e-disclosure.ru/portal/FileLoad.ashx?Fileid=1676189>.

Операции, проведенные со связанными сторонами ООО «РИР-Лесной»
Таблицу 15.17.36. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

							(тыс. руб.)	2020 год
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-		
Оказание услуг, работ	17 085	(66 889)	52 053	2 249	-	-	Денежная	
Другие связанные стороны	17 085	(66 889)	52 053	2 249	-	-	Денежная	
АО "Атомспецтранс"	4	(49)	49	4	-	-	Денежная	
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	18 020	(66 840)	52 004	3 184	-	-	Денежная	
АО "РИР"	(939)	-	-	(939)	-	-	Денежная	
Прочие доходы	-	(297)	297	-	-	-	Денежная	
Другие связанные стороны	-	(297)	297	-	-	-	Денежная	
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	-	(297)	297	-	-	-	Денежная	
Итого	17 085	(67 186)	52 350	2 249	-	-	Денежная	

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(тыс. руб.)	2019 год
						Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	
Оказание услуг, работ	-	(43 835)	60 920	17 085	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	(43 835)	60 920	17 085	-	-	Денежная
АО "Атомспецтранс"	-	(62)	66	4	-	-	Денежная
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	-	(42 834)	60 854	18 020	-	-	Денежная
АО "РИР"	-	(939)	-	(939)	-	-	Денежная
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	Денежная
Итого	-	(43 835)	60 920	17 085	-	-	Денежная

Таблица 15.17.37. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(тыс.руб.)	2020 год
						Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	11 675	57 890	(45 125)	24 440	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	11 675	57 890	(45 125)	24 440	-	-	Денежная
АО "Атомэнергопром"	146	47	(193)	-	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	1 805	2 330	(2 947)	1 188	-	-	Денежная
Госкорпорация "Росатом"	7	47	(35)	19	-	-	Денежная
АО "РИР"	-	25 467	-	25 467	-	-	Денежная
Филиал АО "РИР" в городе Глазове	-	1 196	-	1 196	-	-	Денежная
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	9 717	27 556	(41 527)	(4 254)	-	-	Денежная
ООО "Тепловодоканал"	-	1 247	(423)	824	-	-	Денежная
Прочие расходы	-	6 088	(6 088)	-	-	-	Денежная

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	5 777	(5 777)	-	-	-	Денежная
ПАО "Совкомбанк"	-	5 777	(5 777)	-			Денежная
Другие связанные стороны	-	311	(311)	-	-	-	Денежная
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	-	311	(311)	-	-	-	Денежная
Итого	11 675	63 978	(51 213)	24 440	-	-	Денежная

(тыс.руб.) 2019 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниям и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов в с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	2 083	87 171	(77 579)	11 675	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	2 083	87 171	(77 579)	11 675	-	-	Денежная
АО "Атомэнергпром"	-	219	(73)	146	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	140	2 470	(805)	1 805	-	-	Денежная
Госкорпорация "Росатом"	1 943	12	(1 948)	7	-	-	Денежная
ФГУП "Комбинат "Электрохимприбор"	-	84 470	(74 753)	9 717	-	-	Денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	Денежная
Итого	2 083	87 171	(77 579)	11 675	-	-	Денежная

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблицу 15.17.38. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

(тыс. руб.) 2020 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	39 014	3 907	(152)	42 769	-	-	Расчеты денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	37 549	3 754	-	41 303	-	-	Расчеты денежными средствами
АО "Цифровые платформы и решения Умного Города"	37 549	3 754	-	41 303	-	-	Расчеты денежными средствами
Другие связанные стороны	1 465	153	(152)	1 466	-	-	Расчеты денежными средствами
АО "АтомКапитал"	1 465	153	(152)	1 466	-	-	Расчеты денежными средствами
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-
Итого	39 014	3 907	(152)	42 769	-	-	Расчеты денежными средствами

(тыс. руб.) 2019 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные	-	39 507	(493)	39 014	-	-	Расчеты денежными средствами
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	37 939	(390)	37 549	-	-	Расчеты денежными средствами

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РИР-Лесной» за 2020 год

АО "РИР"	-	37 939	(390)	37 549	-	-	Расчеты денежными средствами
Другие связанные стороны	-	1 568	(103)	1 465	-	-	Расчеты денежными средствами
АО "АтомКапитал"	-	1 568	(103)	1 465	-	-	Расчеты денежными средствами
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	39 507	(493)	39 014	-	-	Расчеты денежными средствами

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Таблица 5.17.39. Вознаграждения руководящим сотрудникам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	6 179	3 456
Заработная плата и премии	4 720	2 723
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 271	733
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	188	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Перечень основного управленческого персонала ООО «РИР-Лесной» по состоянию на 31.12.2020г.

Таблица 5.17.40. Перечень основного управленческого персонала ООО «РИР - Лесной».

Временный единоличный исполнительный орган	Тунев Сергей Петрович
Операционный директор	Вохмяков Игорь Михайлович
Директор по экономике и финансам	Ведерников Александр Юрьевич
Главный инженер	Михалев Александр Анатольевич

5.18. Прекращаемая деятельность

Общество в 2021 году прекращение видов деятельности не планирует.

5.19. Реорганизация

В 2020 году Общество не проводило реорганизацию.

5.20. Доверительное управление

В Обществе доверительное управление отсутствует.

5.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом от 25 ноября 1998г. № 56н.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, начавшимися в марте 2020 года и повлекшими серьезные изменения на российском и мировом рынках, а также принимаемыми предупредительными мерами Правительством РФ против распространения пандемии, данные события, согласно требований п. 7 МСА 560 «События после отчетной даты» можно признать существенными событиями после отчетной даты, которые могут оказать влияние на экономические решения пользователей отчетности.

События COVID-19, в силу специфики деятельности ООО «РИР-Лесной» не оказали существенного негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности общества в отчетном периоде. Также проведенный анализ не предполагает существенного негативного влияния последствий COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность ООО «РИР-Лесной» в будущих отчетных периодах 2021 – 2025 годах.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор по экономике и финансам
доверенность № 747/49-1-ДОВ от 01.01.2020



Ведерников Александр Юрьевич

Главный бухгалтер



Толмачева Ольга Юрьевна

27 января 2021 года