

ООО «Витим-Байкал»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2020г.**

Город Иркутск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Краткая информация об Обществе:	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде	3
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	3
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.....	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.6. Основные виды деятельности	4
1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату	4
1.8. Сведения об аудиторе	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Основные средства	4
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность	5
2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль	6
2.4. Оценочные обязательства.....	6
2.5. Расчеты по налогу на прибыль	6
2.6. Выручка и прочие доходы.....	7
2.7. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.....	7
2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	8
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	9
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	9
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	10
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008	10
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Витим-Байкал» (далее по тексту документа – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Витим-Байкал»
Дата государственной регистрации:	15.12.1997г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1023801019384
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области
Юридический адрес:	664003, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 21
Место нахождения:	664003, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 21
Почтовый адрес:	664003, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 21
Телефон:	8 (3952) 33-60-35
Адрес электронной почты:	ModonovaMG@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	3808047005

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2020 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 1 477 353 рубля.

Таблица №1

№ п/п	Участник Общества	Местонахождения	Размер доли на 31.12.2020г. (%)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2020г. (руб.)
1	АО «Полюс Вернинское»	666904, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Мира, д. 2	100%	1 477 353
	Всего:		100%	1 477 353 руб.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности директора в 2020 году исполняла Модонова Марина Геннадьевна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлась:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 7 человек, численность на 31 декабря 2020 года составила 9 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2019 год составила 6 человек, численность на 31 декабря 2019 года составила 6 человек.

1.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006017998
Местонахождение:	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
Почтовый адрес:	127473, г. Москва, а/я 31
Телефон, факс:	+7 (495) 775-22-00
Адрес электронной почты:	info@finexpertiza.ru

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2020 год, утвержденная приказом директора от 30.12.2019 года №03-30/12-П19, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, входящие в группы «Мебель», «Бытовые приборы», «Инструмент электрический и пневмотический», в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4.ПБУ 6/01, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Срок полезного использования объектов вновь приобретенных основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документации на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

В анализ включаются основные средства стоимостью свыше 5 млн. руб. и относящиеся в зависимости от вида к следующим группам:

- здания;
- машины и оборудование;
- сооружения и передаточные устройства;
- транспортные средства.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее – головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства; данного объекта. При этом,

- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного ОС. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасных частей) в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое ОС). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве расходов будущих периодов. Под капитализируемым ремонтом для целей бухгалтерского учета понимаются регулярные ремонты и технические осмотры основных средств с существенной стоимостью, проводимые через длительные временные интервалы при условии наличия в Обществе утвержденного плана (графика) проведения таких ремонтов.

При прекращении эксплуатации объекта основных средств, в том числе в случаях, когда от выбытия объекта ожидается получение экономических выгод, такие основные средства учитываются как внеоборотные активы, предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5 при условии выполнения критериев признания.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Раскрытие информации об основных средствах в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2¹.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные

¹ Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Алгоритме формирования отчетности.

активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по отдельной строке «Взнос в УК до регистрации».

Если условиями договора предусмотрены отсрочки (рассрочки) оплаты дебиторской или кредиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, то такая задолженность оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости. Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты. Приведенная стоимость определяется из условий договора с контрагентом, аналогичных хозяйственных операций, рыночных условий или на основе иной имеющейся информации.

На основании соотношения номинальной величины дебиторской или кредиторской задолженности и ее проведенной стоимости определяется процентная ставка (дисконт). На основании определенной процентной ставки в бухгалтерском учете ежемесячно отражается начисление процентного дохода или расхода. Процентный доход или расход относятся на финансовый результат отчетного периода в составе прочих доходов или расходов.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2020г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 20 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 24 тыс. руб.

2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 1 477 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

2.4. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- Обязательства по выплатам работникам:
 - по предстоящей оплате отпусков работников;
 - по выплате годовой премии;
 - по оплате вознаграждений работникам, рассчитываемые с привлечением квалифицированного актуария;
 - по прочим выплатам работникам.
- Обязательства по налоговым рискам, судебным искам и прочие аналогичные обязательства.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под номерами 7.1, 7.2.

2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Раскрытие информации о расчетах общества по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

2.6. Выручка и прочие доходы

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) оплаты дебиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, принимается к бухгалтерскому учету по справедливой (приведенной) стоимости финансового актива (дебиторской задолженности). Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты.

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются доходами по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о выручке и прочих доходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.

2.7. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи».

По объектам основных средств, амортизация которых учитывается в составе прочих расходов, налог на имущество, начисленный (подлежащий уплате) в соответствии с налоговым законодательством, учитывается в составе прочих расходов Общества.

Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности и прочих расходах в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6, 37.

Раскрытие информации по стр. 5650 «Прочие затраты» из табличных пояснений 6:

Наименование статьи затрат	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2019 г., тыс. руб.
Прочие затраты (стр. 5650) – всего	3 383	4 074
в том числе:		
Амортизация капитализируемых ремонтов	169	169
Вода, приобретаемая у сторонней организации	23	28
Информационные и консультационные услуги	360	362
Командировочные расходы	-	56
Медицинские осмотры	34	11
Налог на имущество	200	214
Обновление ПО (подписка, переход на новые версии, поддержка бизнес систем, правовых систем и т.п.)	317	304
Поверка, калибровка, ремонт средств измерений	28	61
Прочие общепроизводственные и общехозяйственные работы и услуги сторонних организаций	119	165
Прочие услуги по содержанию и обслуживанию имущества и служебных помещений	275	164
Ремонты зданий и сооружений, выполненные подрядной организацией	24	159
Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности	78	102
Содержание служебного автотранспорта	64	34
Страхование имущества	43	44
Теплоэнергия, приобретаемая у сторонней организации	285	293
Услуги охраны и безопасности	646	646
Услуги связи и интернета	61	71
Электроэнергия, приобретаемая у сторонней организации	442	358
Прочие	215	833

2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, включается в финансовую деятельность.

Обществом обеспечена увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (см. данные в соответствующих формах отчетности).

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и ПАО «Полюс».

Информация о Группе Полюс приведена на следующей странице в сети Интернет www.polyus.com.

Связанные стороны включают основных акционеров, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Акционеры, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Дебиторская задолженность	1 344	1 294

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Дебиторская задолженность	395	872
Кредиторская задолженность	153	130

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	3 281	2 804

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	3 436	3 732
Приобретение товаров, работ и услуг	669	650

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	2 450	2 255

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

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

В 2020 году не было произведено существенных корректировок/исправлений в учете, относящихся к предыдущим периодам.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19, в соответствии с которыми актуарные прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Результат увеличения или уменьшения приведенной стоимости обязательства из-за изменений актуарных допущений и корректировок на основе опыта признается Обществом в составе прочего совокупного дохода на счете 84.03. Актуарный убыток в 2020г. составил 60 тыс. руб.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2020 год существенных событий, требующих отражения в отчетности Общества, не происходило.

Представитель по доверенности

№20/Д-ПП13 от 26.06.2019г.



И. С. Руденко

17 марта 2021 г.

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

Форма 0710005 с.1

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период					На конец периода		Тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и резерва под снижение стоимости ОС	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации и резерва под снижение стоимости ОС	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и резерва под снижение стоимости ОС
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и резервация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и капитализируемых затрат на погашение ликвидационных обязательств) - всего	5200	за 2020 г.	24 553	(12 688)	226	-	-	(765)	-	-	24 779	(13 453)
в том числе:	5210	за 2019 г.	24 570	(11 896)	-	(18)	18	(809)	-	-	24 553	(12 688)
Другие виды основных средств	52001	за 2020 г.	339	(189)	-	-	-	(27)	-	-	339	(216)
	52101	за 2019 г.	357	(179)	-	(18)	18	(27)	-	-	339	(189)
Офисное оборудование	52002	за 2020 г.	1 000	(885)	-	-	-	(83)	-	-	1 000	(968)
	52102	за 2019 г.	1 000	(748)	-	-	-	(137)	-	-	1 000	(885)
МОС	52003	за 2020 г.	-	-	226	-	-	(10)	-	-	226	(10)
	52103	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	52004	за 2020 г.	1 642	(1 642)	-	-	-	-	-	-	1 642	(1 642)
	52104	за 2019 г.	1 642	(1 642)	-	-	-	-	-	-	1 642	(1 642)
Сооружения	52005	за 2020 г.	294	(16)	-	-	-	(1)	-	-	294	(17)
	52105	за 2019 г.	294	(16)	-	-	-	(1)	-	-	294	(16)
Здания	52006	за 2020 г.	19 143	(9 823)	-	-	-	(644)	-	-	19 143	(10 467)
	52106	за 2019 г.	19 143	(9 178)	-	-	-	(644)	-	-	19 143	(9 823)
Земельные участки	52007	за 2020 г.	2 002	-	-	-	-	-	-	-	2 002	-
	52107	за 2019 г.	2 002	-	-	-	-	-	-	-	2 002	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	52008	за 2020 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	133	(133)
	52108	за 2019 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	133	(133)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	429	(203)	(226)	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов ОС	52401	за 2020 г.	-	226	-	(226)	-
	52501	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов ОС	52402	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	52502	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	52403	за 2020 г.	-	-	-	X	-
	52503	за 2019 г.	-	-	-	X	-
Авансы выданные по инвестиционной деятельности	52404	за 2020 г.	-	203	(203)	X	-
	52504	за 2019 г.	-	-	-	X	-

тыс. руб.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.		Отклонения		тыс. руб.
		тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %	
Материальные затраты	5610	537	4,33	847	6,65	(310)	98,10	
Расходы на оплату труда	5620	6 034	48,60	5 466	42,93	568	(179,75)	
Отчисления на социальные нужды	5630	1 697	13,67	1 535	12,06	162	(51,27)	
Амортизация	5640	765	6,16	809	6,36	(44)	13,92	
Прочие затраты	5650	3 383	27,24	4 074	32,00	(692)	219,00	
Итого по элементам	5660	12 416	100,00	12 732	100,00	(316)	100,00	
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	Не применимо	-	Не применимо	-	Не применимо	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	Не применимо	-	Не применимо	-	Не применимо	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 416	Не применимо	12 732	Не применимо	(316)	Не применимо	

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	104	200	(104)	(6)	194
в том числе:						
Долгосрочный резерв под ВСХ. Выходное пособие при увольнении работника на пенсию (без страховых взносов)	5701	84	164	(84)	(6)	158
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (без страховых взносов)	5702	15	28	(15)	-	28
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страховые взносы)	5703	5	8	(5)	-	8
Долгосрочный резерв на вознаграждение (премию) в связи с личным юбилеем работника (страхование от несчастных случаев)	5704	-	-	-	-	-

тыс. руб.

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5710	1 293	1 652	(1 586)	(20)	1 339
в том числе:						
Резерв отпуска (без страховых отчислений) для целей БУ (по МСФО)	5711	427	651	(638)	-	440
Резерв отпуска (страховые взносы) для целей БУ (по МСФО)	5712	128	177	(173)	-	132
Резерв отпуска (страхование от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	5713	3	4	(4)	-	3
Резерв 2019 г. Годовая премия (без страховых отчислений) для целей БУ (по МСФО)	5714	563	28	(591)	-	-
Резерв 2019 г. Годовая премия (страховые взносы) для целей БУ (по МСФО)	5715	169	8	(177)	-	-
Резерв 2019 г. Годовая премия (страхование от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	5716	3	-	(3)	-	-
Резерв 2020 г. Годовая премия (без страховых отчислений) для целей БУ (по МСФО)	5717	-	610	-	(15)	595
Резерв 2020 г. Годовая премия (страховые взносы) для целей БУ (по МСФО)	5718	-	170	-	(5)	165
Резерв 2020 г. Годовая премия (страхование от несчастных случаев) для целей БУ (по МСФО)	5719	-	4	-	-	4

тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.		Тыс. руб
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль	
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	(443)	(88)	172	34	
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	84	17	60	12	
2а	ПНО (+)	132	26	60	12	
2б	ПНА (-)	(48)	(10)	-	-	
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(332)	(66)	(1 686)	(337)	
3а	возникшие (-)	(1 815)	(363)	(2 342)	(468)	
3б	погашенные (+)	1 483	297	656	131	
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	690	138	1 672	334	
4а	возникшие (+)	2 138	428	2 558	512	
4б	погашенные (-)	(1 448)	(290)	(886)	(177)	
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-	-	218	44	

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование группы	Сальдо, свернутое на начало периода	Сальдо на начало года	Оборот за год		Сальдо на конец года	Сальдо, свернутое на конец периода
				погашено	начислено		
1180			ОНА				
	Операции по методике начислений	15	15	27	30	18	18
	Основные средства	-	134	-	-	134	-
	Оценочные обязательства и резервы	4	262	225	238	275	7
	Резервы сомнительных долгов	13	13	-	11	24	11
	Убытки прошлых лет	98	99	12	123	210	210
	Убыток текущего периода	-	-	136	136	-	-
	Итого по строке 1180	130	522	401	539	661	246
1420			ОНО				
	Основные средства	116	250	23	51	277	144
	Оценочные обязательства и резервы	-	259	240	249	268	-
	Резервы сомнительных долгов	-	-	-	13	13	-
	Прочие внеоборотные активы	135	135	34	50	151	151
	Итого по строке 1420	251	643	297	363	710	295

37. Информация об объеме выручки и чистой прибыли

Показатель / Номенклатурная группа	за 2020 г.	за 2019 г.	Изменение	
			тыс. руб.	%
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	12 106	12 874		
Услуги по аренде	10 788	11 122	(767)	(5,96)
Услуги по договору возмездных услуг	-	121	(334)	(3,00)
Услуги по договору поручения	1 152	1 463	(121)	(100,00)
Прочие услуги	166	167	(311)	(21,26)
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(5 360)	(5 621)		
Услуги по аренде	(5 360)	(5 621)	(261)	(4,65)
Коммерческие расходы:	-	-		
Управленческие расходы:	(7 056)	(7 111)		
Услуги по аренде	(6 272)	(6 145)	(55)	(0,77)
Услуги по договору возмездных услуг	-	(64)	127	2,07
Услуги по договору поручения	(687)	(810)	(64)	(100,00)
Прочие услуги	(97)	(92)	(122)	(15,11)
Прибыль от продаж	(310)	142		
Чистая прибыль	(371)	125	(452)	(318,31)
			(496)	(396,80)

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Вид прочих доходов и расходов / Доходы	за 2020 г.	за 2019 г.	+/-
счета 91.01	51	-	51
Прибыль (убыток) прошлых лет	48	-	48
Списание кред. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов полученных и процентов по ним)	3	-	3

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Вид прочих доходов и расходов / Расходы	за 2020 г.	за 2019 г.	+/-
счета 91.02	(342)	(86)	256
Отчисления в оценочные резервы	(60)	(11)	48
Прибыль (убыток) прошлых лет	(24)	-	24
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (не учит. в целях НУ)	(15)	(20)	(5)
Судебные расходы и арбитражные сборы (пониженные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам	(2)	-	2
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	(1)	(1)	-
Прочие косвенные расходы	(240)	-	240
Расходы на услуги банков	-	(53)	(53)

Представитель по доверенности
№20/Д-ПП13 от 26.06.2019г.

17.03.2021г.

И.С. Руденко
(расшифровка подписи)

