

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО "Руссоль" (Общество с ограниченной ответственностью "Руссоль")

Юридический адрес Общества: 460009, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Цвиллинга 61/1.
Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча соли;
- переработка соли;
- реализация произведенной продукции.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2020 году осуществлялось директором Общества (единоличным исполнительным органом) Черным Сергеем Васильевичем.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год составляла 1260 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 1254 человека.

Порог существенности при отражении информации в бухгалтерской отчетности организации определен в размере 5% от валюты баланса. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

В 2021 году по сравнению с 2020 годом существенных изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности предприятия, вносить не планируется. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В течение хозяйственной деятельности отчетного 2020 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой Общество принимает материально-производственные запасы к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, определяемой исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

К основным средствам не относятся активы Общества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ПБУ 6/01, но стоимость которых не превышает 40 000 рублей.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе вспомогательными и обслуживающими производствами.

Не являются доходами от обычных видов деятельности поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.

В составе общей суммы выручки отражены: за 2020 год выручка от реализации готовой продукции собственного производства в сумме 7 104 347 тыс.руб., и выручка от прочей реализации 2 тыс. руб.; выручка от реализации услуг за 2020 год в сумме 2 176 110 тыс.руб., за 2019 год выручка от реализации готовой продукции собственного производства в сумме 7 412 515 тыс.руб., и выручка от прочей реализации 12 тыс. руб.; выручка от реализации услуг за 2019 год в сумме 3 069 173 тыс.руб.

При составлении отчетности к денежным эквивалентам относятся банковские векселя со сроком уплаты по предъявлению, депозиты до востребования и депозиты, со сроком погашения до 92 дней включительно или с условиями, по которым у Общества имеется ничем неограниченная возможность досрочного возврата вклада.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждого финансового вложения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не осуществляется.

В составе денежных средств на конец 2020 года отражены денежные эквиваленты (сумма остатка на депозитных счетах в рублях) в размере 3 024 686,00 тыс.руб. , остатки на депозите открытом в валюте в размере 82 616,44 тыс. руб., а также остатки на расчетном счете в сумме 41 987,25 тыс.руб. На конец 2019 года отражены денежные эквиваленты (сумма остатка на депозитных счетах в рублях) в размере 2 911 020,00 тыс.руб. , а также остатки на расчетном счете в сумме 21 220,9 тыс.руб.и денежные средства в пути 2,8 тыс.руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 23 /2011 депозиты, учтенные в качестве финансовых вложений, отражены в отчете о движении денежных средств свернуто, так как они отличаются большими суммами и короткими сроками возврата.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния. В т.ч.:

1. Процентный риск у Общества отсутствует, так как деятельность Общества не зависит от изменений рыночных процентных ставок. Деятельность также не подвержена риску изменения цен долевых ценных бумаг. Общество не совершает сделок, которые зависят от котировок на открытых рынках.

2. Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям и может привести к финансовым убыткам. Руководство Общества оценивает вероятность возникновения кредитного риска, как минимальную и маловероятную.

3. Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

4. В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) не повлияло существенно на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения нераспространения коронавирусной инфекции.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

(в тыс.руб.)

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
НМА - всего	5100	За 2019г.	90	(47)	-	-	-	(7)	-	-	90	(54)	
	5110	За 2020г.	90	(54)	-	-	-	(6)	-	-	90	(60)	

По состоянию на 31.12.2020г. по строке 1110 бухгалтерского баланса отражены незавершенные капитальные вложения по приобретению НМА на сумму 1 000 тыс. руб. , авансы по приобретению НМА на сумму 540 тыс. руб.

1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	35	35	35
в том числе				
[3] Товарный знак (свидет-во № 244681) на товар.знак	5133	16	16	16
[5] Товарный знак (св-во №34166)	5133	17	17	17
Прочие товарные знаки	5133	2	2	2

2. Основные средства
Форма 2.1 Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

с.4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2019г.	5 931 126	(2 514 846)	737 876	(26 257)	25 939	(678 039)			6 642 745	(3 166 946)
	за 2020г.	6 642 745	(3 166 946)	382 657	(29 412)	19 007	(727 591)	-	-	6 995 990	(3875 530)
В том числе:											
Здания	За 2019 г.	1 246 441	(330 653)	18 878	(62)	42	(61 164)	-	-	1 265 257	(391 775)
	За 2020 г.	1 265 257	(391 775)	30 910	(9164)	195	(61 586)	-	-	1 287 003	(453 166)
Сооружения и передаточные устройства	За 2019 г.	744 780	(244 538)	26 182	(556)	536	(74 187)	-	-	770 406	(318 189)
	За 2020 г.	770 406	(318 189)	13 983	(1718)	1 662	(73 139)	-	-	782 671	(389 666)
Машины и оборудование	За 2019 г.	2 835 000	(1 285 047)	217 460	(3 814)	3 800	(392 857)	-	-	3 048 646	(1 674 104)
	За 2020 г.	3 048 646	(1 674 104)	140 969	(13381)	12 606	(388 729)	-	-	3 176 234	(2 050 227)
Транспортные средства	За 2019 г.	1 029 497	(625 493)	474 924	(21 716)	21 452	(145 298)	-	-	1 482 705	(749 339)
	За 2020 г.	1 482 705	(749 339)	195 071	(4716)	4 113	(201 170)	-	-	1 673 060	(946 396)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2019 г.	30 566	(26 409)	324	(109)	109	(2 123)	-	-	30 781	(28 423)
	За 2020 г.	30 781	(28 423)	1 724	(433)	431	(752)	-	-	32 072	(28 744)
Другие виды основных средств	За 2019 г.	7 748	(2 706)	108	-	-	(2 410)	-	-	7 856	(5 116)
	За 2020 г.	7 856	(5 116)	-	-	-	(2 215)	-	-	7 856	(7 331)
Земельные участки и объекты природопользования	За 2019 г.	37 094	-	-	-	-	-	-	-	37 094	-
	За 2020 г.	37 094	-	-	-	-	-	-	-	37 094	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было

По состоянию на 31.12.2019 г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражен резерв под обесценение объектов основных средств, находящихся на консервации, на сумму 3 201,61 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражен резерв под обесценение объектов основных средств, находящихся на консервации, на сумму 6 624 тыс.руб.

Форма 2.2. Незавершенные капитальные вложения

(в тыс. руб.)

с.5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты на период	Списано / Возврат	Внутренние обороты	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.	458 090	372 276	(270)	-	(737 876)	92 220
	за 2020 г.	92 220	765 352	(305)	-	(382 507)	474 760

По состоянию на 31.12.2019г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражены авансы по незавершенным капитальным вложениям и приобретениям объектов основных средств на сумму 157 183 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1150 бухгалтерского баланса отражены авансы по незавершенным капитальным вложениям и приобретениям объектов основных средств на сумму 26 312 тыс. руб.

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020г.	с. 6 За 2019г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	21 717	41 534
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	(1704)	(1016)

Форма 2.4. Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Основные группы ОС	Срок полезного использования
Здания	от 15 лет до 30 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 5 лет до 30 лет
Машины и оборудование	от 5 лет до 30 лет
Транспортные средства	от 5 лет до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 30 лет
Другие виды основных средств	от 1 года до 2 лет включительно

2.5 Иное использование основных средств
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13 842	10 505
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	49 207	69 990
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 624	3 202
Прочие объекты основных средств, стоимость которых не погашается	5286	37 094	37 094

2.6 Перечень объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Дата подачи на государственную регистрацию
-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Иalicие и движение финансовых вложений

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Изменения за период				Балансовая стоимость	В т.ч. Обесценение финансовых вложений
			Балансовая стоимость	В т.ч. Обесценение финансовых вложений	Поступило	Выбыло (погашено)	Обесценение первоначальной стоимости вложений	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
Долгосрочные финансовые вложения (доля в уставном капитале, долговые ценные бумаги, предоставленные займы) - всего	5301	За 2019 г.	73 984	(16 919)	40 658	(7 274)	-	-	103 603	(20 684)
	5311	За 2020 г.	103 603	(20 684)	17 396	(389)	-	-	104 847	(36 447)
в том числе										
Доля в уставном капитале		За 2019 г.	71 842	(16 919)	-	(5 132)	-	-	62 945	(20 684)
		За 2020г.	62 945	(20 684)	5 000	-	-	-	52 182	(36 447)
Долговые ценные бумаги в рублях		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		За 2019 г.	-	-	40 009	-	-	-	40 009	-
		За 2020 г.	40 009	-	12 396	-	-	-	52 405	-
Депозитные счета в рублях		За 2019 г.	2 142	-	649	(2 142)	-	-	649	-
		За 2020 г.	649	-	-	(389)	-	-	260	-
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета, долговые ценные бумаги, предоставленные займы) - всего	5307	За 2019 г.	496 269	(69 554)	7 090	(196 362)	69 554	-	376 551	-
	5317	За 2020 г.	376 551	-	211 194	(240 000)	-	-	347 745	-
в том числе:										
Долговые ценные бумаги в рублях		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		За 2019 г.	218 483	(69 554)	7 090	(167 873)	69 554	-	127 254	-
		За 2020 г.	127 254	-	211 194	(240 000)	-	-	98 448	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		За 2019 г.	277 786	-	-	(28 489)	-	-	249 297	-
		За 2020 г.	249 297	-	-	-	-	-	249 297	-
Депозитные счета в валюте		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета в рублях		За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5311	За 2019 г.	570 253	(86 473)	47 748	(203 636)	69 554	-	480 154	(20 684)
	5321	За 2020 г.	480 154	(20 684)	228 590	(240 389)	-	-	452 592	(36 447)

3.2 Иное использование финансовых вложений

(в тыс. руб.)		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Наименование показателя	Код			
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5322	-	-	-
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5324	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-

4. Запасы

с. 11

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	152 894	(2432)	170 184	(2396)
	5420	за 20 20 г.	170 184	(2396)	240 716	(2822)
в т.ч.: материалы	5401	за 20 19 г.	110 697	(2432)	132 055	(2396)
	5421	за 20 20 г.	132 055	(2396)	158 155	(2822)
товары	5408	за 20 19 г.	259	-	183	-
	5428	за 20 20 г.	183	-	124	-
готовая продукция	5409	за 20 19 г.	41 938	-	37 946	-
	5429	за 20 20 г.	37 946	-	82 437	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	перевод из кратко- в долго- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления		на финансовый результат	изменение резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г.	-	-	10 030	-	-	-	-	-	-	10 030	-
в том числе: Прочая дебиторская задолженность	5502	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 20 г.	-	-	10 030	-	-	-	-	-	-	10 030	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	154 022	(67 219)	220 480	14 587	(89 606)	(21 761)	(109 011)	-	-	277 722	(176 230)
	5530	за 20 20 г.	277 722	(176 230)	28 020	3 096	(35 810)	(444)	5 164	-	(10 030)	262 554	(171 066)
в том числе: Поставщики и подрядчики	5511	за 20 19 г.	24 490	(530)	6 395	17	(6 987)	(0)	98	-	-	23 915	(432)
	5531	за 20 20 г.	23 915	(432)	4 320	0	(6 524)	(233)	432	-	-	21 478	(0)
Покупатели и заказчики	5512	за 20 19 г.	30 957	(3 989)	1 556	0	(15 905)	(0)	3 902	-	-	16 608	(87)
	5532	за 20 20 г.	16 608	(87)	560	0	(11 288)	(0)	1	-	-	5 880	(86)
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 19 г.	98 575	(62 700)	212 529	14 570	(66 714)	(21 761)	(113 011)	-	-	237 199	(175 711)
	5533	за 20 20 г.	237 199	(175 711)	23 140	3 096	(17 998)	(211)	4 731	-	(10 030)	235 196	(170 980)
Итого	5500	за 20 19 г.	154 022	(67 219)	220 480	14 587	(89 606)	(21 761)	(109 011)	-	-	277 722	(176 230)
	5520	за 20 20 г.	277 722	(176 230)	38 050	3 096	(35 810)	(444)	5 164	-	(10 030)	272 584	(171 066)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г.	-							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	1 236 914	516 970	3 246	(595 565)	(1 737)		-	1 159 828
	5580	за 20 20 г.	1 159 828	329 567	645	(592 992)	(1 347)		-	895 701
в том числе :										
Поставщики и подрядчики		за 20 19 г.	206 656	166 183	885	(137 078)	(1 069)		-	235 577
		за 20 20 г.	235 577	93 332	645	(164 985)	(16)		-	164 553
Покупатели и заказчики		за 20 19 г.	785 863	292 155	-	(438 636)	(668)		-	638 714
		за 20 20 г.	638 714	224 957	-	(369 961)	(1 246)		-	492 464
расчеты по налогам и сборам		за 20 19 г.	210 969	50 743	-	(15 305)	(-)		-	246 407
		за 20 20 г.	246 407	2 411	-	(52 099)	-		-	196 719
Прочая кредиторская задолженность		за 20 19 г.	33 426	7 889	2 361	(4 546)	(-)		-	39 130
		за 20 20 г.	39 130	8 867	-	(5 947)	(85)		-	41 965
Итого	5550	за 20 19 г.	1 236 914	516 970	3 246	(595 565)	(1 737)		-	1 159 828
	5570	за 20 20 г.	1 159 828	329 567	645	(592 992)	(1 347)		-	895 701

6. Затраты на производство
(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г.	3а 20 19 г.
Материальные затраты	5610	1 129 705	1 165 612
Расходы на оплату труда	5620	826 216	769 115
Отчисления на социальные нужды	5630	235 281	216 968
Амортизация	5640	726 476	676 695
Прочие затраты	5650	2 708 818	3 658 362
в том числе:			
услуги сторонних организаций	5651	2 631 809	3 602 929
налоги	5652	36 812	39 070
прочие	5653	40 197	16 363
Итого по элементам	5660	5 626 496	6 486 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
готовой продукции (прирост [-])	5670	(44 493)	3 993
товаров (уменьшение [+])	5671	59	76
РБП (прирост [-])	5680	(48 883)	791
Незавершенное производство (прирост [-])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 533 179	6 491 612

7. Оценочные обязательства (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	143 828	103 436	(175 591)	-	71 673
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства под неиспользованные отпуска</i>	5701	46 577	95 206	(81 507)	-	60 276
<i>Оценочные обязательства под обеспечение объектов основных средств</i>	5702	3 202	3 457	(35)	-	6 624
<i>Оценочные обязательства по возмещению убытков</i>	5703	94 049	4 773	(94 049)	-	4 773

8. Обеспечения обязательств (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	409 186	441 477
в том числе: Банковские гарантии	5801	16 051	-
Залог имущества	5802	393 135	435 818
Поручительство	5803	-	5 659
Выданные - всего	5810	-	-
в том числе: Залог имущества	5811	-	-
Залог векселя	5812	-	-

9. Расшифровка прочих доходов за 2020 год
(стр.2340 отчета о прибылях и убытках)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2020 год	2019 год
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 411	559
2	Доходы от реализации объектов основных средств, ТМЦ	1 123	3 465
3	Удовлетворение претензий, штрафные санкции по условиям договоров	44 378	120 750
4	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	65 789
5	Восстановление резерва под оценочные обязательства	87 599	-
6	Оприходование тмц	8 365	16 588
7	Возмещение убытков	938	228
8	Списание кредиторской задолженности	764	1 269
9	Курсовые разницы	-	4 966
10	Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 803	-
11	Прочие	2 397	1 754
	Итого	151 778	215 368

10. Расшифровка прочих расходов за 2020 год

(стр.2350 отчета о прибылях и убытках)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование статьи	2020 год	2019 год
1	Налог на имущество	21 669	25 197
2	Благотворительная, финансовая помощь	130 389	88 589
3	Выбытие основных средств, ТМЦ	11 192	2 612
4	Создание резерва под обесценение финансовых вложений	15 763	-
5	Расходы на услуги сторонних организаций	12 676	14 134
6	Материальная помощь и прочие выплаты	17 323	21 066
7	Арендная плата	647	712
8	Резерв по сомнительным долгам	-	130 378
9	Прочие резервы и оценочные обязательства	3 848	79 187
10	Расходы прошлых периодов	1	10
11	Услуги банков	781	675
12	Безвозмездная передача ОС и ТМЦ	14 444	-
13	Курсовые разницы (убыток)	13 617	-
14	Реализация материалов	201	3 697
15	Госпошлина	678	2 168
16	Прочие расходы	12 137	3 108
Итого		255 366	371 532

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на

31.12.2019 года составлял: USD= 61,9057 рубл., EUR= 69,3406 рубл.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2019 год составила 4 628 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2019 год составила 338 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 года составлял: USD= 73,8757 рубл., EUR= 90,6824 рубл.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2020 год составила 11 547 тыс.руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2020 год составила 2 177 тыс.руб.

11. Формирование налога на прибыль за 2020 год
(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	3 784 192	4 022 340
Условный расход по налогу на прибыль	756 838	804 468
Постоянный налоговый расход	24 245	48 149
Постоянные налоговый доход	(18952)	(20727)
Отложенный налоговый актив прошлого периода (2017г., 2018г., 2019г.), созданный за счет прибыли текущего периода (подп.1 п.7ст.272НКРФ).	(20422)	-
Налог на прибыль	741 709	831 889
Отложенный налог на прибыль	52 211	15 832
в т.ч. -отложенные налоговые активы	40 742	23 922
-отложенные налоговые обязательства	11 469	-8 090
Текущий налог на прибыль	793 920	847 722

12. Постоянные разницы
(тыс.руб.)

Доходы, признанные в бухгалтерском учете в текущем периоде, но не признаваемые для целей

Вид дохода	2020 год	2019 год
1	2	3
Восстановление резерва по условным обязательствам, финансовым вложениям	92 372	85 394
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ, ОС	665	856
прочие	1 721	17 383
Итого:	94 758	103 633
Общая величина постоянных разниц (доходы)	94 758	103 633
Ставка налога на прибыль	20%	20%

Постоянный налоговый доход 18 952 20 727

Расходы, признанные в бухгалтерском учете в текущем периоде, но не признаваемые для целей налогообложения ни в текущем, ни в последующих периодах

Вид расхода	2020 год	2019 год
1	2	3
Благотворительная и финансовая помощь	58 024	88 589
Материальная помощь и прочие выплаты	12 789	17 858
Выбытие материальных ценностей	11 005	2 550
Расходы на создание резервов и оценочных обязательств	4 773	97 814
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	15 763	21 367
Расходы на услуги сторонних организаций	12 901	8 478
Прочие непринимаемые расходы	1 418	1 903
Списание дебиторской задолженности	39	354
Создание резерва под снижение стоимости	4 514	1 834
Итого:	121 226	240 747
Общая величина постоянных разниц (расходы)	121 226	240 747
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход	24 245	48 149

13. Влияние ретроспективной корректировки показателей Отчета о финансовых результатах за 2019 год в связи с вступлением в силу с 01.01.2020г. изменений в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Отчет о финансовых результатах до изменений	Код	Сумма, (тыс.руб.)	Корректировка,(тыс.руб.)	Отчет о финансовых результатах после изменений	Код	Сумма, (тыс.руб.)
Текущий налог на прибыль	2410	(847 722)	15 832	Налог на прибыль	2410	(831 890)
х	х	х	х	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(847 722)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	27 423	-	х	х	х
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 090)	-			
Изменение отложенных налоговых активов	2450	23 922	-	отложенный налог на прибыль	2412	15 832
Прочие	2460	(35)	-	Прочие	2460	(35)
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 190 415	-	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 190 415

14. Информация об аффилированных лицах
(тыс.руб.)

№	Наименование аффилированного лица	ДТ/КТ	сальдо на 31.12.2020г	сальдо на 31.12.2019г	Характер операции	Оказали услуги, поставили товары в ООО "Руссоль"		ООО "Руссоль" оказало услуги, поставило товары	
						2020 год	2019год	2020 год	2019 год
						сумма с НДС	сумма с НДС	сумма с НДС	сумма с НДС
1	Основное хозяйственное	ДТ	-	-	Финансовая деятельность	-	-	2 458 181	2 230 961
		КТ	-	-		-	-	-	-
2	Дочерние хозяйственные общества	ДТ	28 689	28 686	Текущая деятельность	(1 140)	(892)	5 674	31 430
		КТ	25	49		-	-	-	-
		ДТ	-	-	Финансовая деятельность	-	-	-	-
		КТ	-	-		-	-	-	-
3	Другие связанные стороны	ДТ	173 378	103 735	Инвестиционная деятельность	(58)	(20 545)	69 702	28 730
		КТ	-	-		-	-	-	-
		ДТ	440	331	Текущая деятельность	(14 408)	(12 594)	5 289	6 227
		КТ	1 531	1 171		-	-	-	-
		ДТ	-	-	Финансовая деятельность	-	-	-	-
		КТ	-	-		-	-	-	-
		ДТ	-	-	Инвестиционная деятельность	-	-	160 000	-
		КТ	-	-		-	-	-	-

Выплачено в 2019 году краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу в течение отчетного периода в размере 85 408 тыс. руб.

Выплачено в 2020 году краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу в течение отчетного периода в размере 115 696 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами компании ООО "Руссоль" являются Черный Сергей Васильевич и Левин Сергей Юрьевич

Основное хозяйственное общество: RUSSALT LIMITED (доля 100%)

Компания Russalt Limited в лице директора Andreas Moustras и Michalis Constantinides обладает всеми полномочиями контроля и принимает все существенные операционные и управленческие решения, касающиеся деятельности Общества посредством назначения единоличного исполнительного органа Общества.

Дочернее Общество - ООО "Руссоль-курорт", ООО "Соленые озера", ООО "Парк имени Персинанова".

Прочие связанные стороны: ООО "ЧОП "Илецк-соль", ООО "Орбис".

15. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20__ г.		Возвращено за год	На конец года
		На начало года	Получено за год		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
20 19 г.	5910	-	-	(-)	-
20 20 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		-	-	(-)	-
20 20 г.		-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Директор

"by"

30

2021 г.

С.В. Черный

