Закрытое акционерное общество «Верхнесинячихинский лесохимический завод»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2020 года

1 Общие сведения 2
2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности 3
2.1 Основы формирования данных отчетности 3
2.2. Основные средства 4
2.3. Финансовые вложения 6
2.4. Запасы 6
2.5. Отчет о движении денежных средств 7
2.6. Заемные средства 7
2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль 8
2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам 8
2.9. Расходы по обычным видам деятельности 8
2.10. Прочие доходы и расходы 9
2.11. Прочие активы 10
2.12. Пояснения к иным существенным статьям 10
3 Операции и расчеты со связанными сторонами 10
4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 12
5 Существенные события после отчетной даты 13
6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества 13
7 Приложение № 1 15

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Адрес местонахождения закрытого акционерного общества «Верхнесинячихинский лесохимический завод» (далее «Общество»): Россия, 624690, Алапаевский р-н, Свердловская область, пгт. Верхняя Синячиха, ул. Кедровая, 7.

Почтовый адрес Общества: Россия, 624690, Алапаевский р-н, Свердловская область, пгт. Верхняя Синячиха, ул. Кедровая, 7.
Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:
Постановление Главы администрации Алапаевского района №11/2 от 14.01.1993 г. о создании акционерного общества закрытого.
Постановление администрации муниципального образования «Алапаевский район» №304/4 от 25.06.1996 о преобразовании Общества в закрытое акционерное общество.
Запись в Едином реестре юридических лиц № 1026600507757 от 19.09.2002.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ».

ЗАО «Верхнесинячихинский лесохимический завод» на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (далее – Компания).
Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Компании информации, по состоянию на 31 декабря 2020 года и дату утверждения данной бухгалтерской отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Компании. Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия Компании, отсутствует.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 2 702 тыс. рублей, разделен на 54 043 акции по 50 рублей:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли на 31.12.2019 (%)	Номинальная стоимость доли на 31.12.2019 (тыс.руб.)
1	ООО «СУАЛ-Кремний-Урал»	77	2 082
2	Физические лица 169 человек	23	620
	ВСЕГО:	100	2 702

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 составлял 2702 тыс. рублей.

Заседанием Управляющего Комитета Дирекции по новым проектам от 26 апреля 2019 года и заочным голосованием Правления RUSAL Global Management B.V. от 15 мая 2019 года принято решение о приостановке производственной деятельности ЗАО «ВСЛХЗ» с 01.06.2019, в связи с невозможностью ведения операционной деятельности ЗАО «ВСЛХЗ» параллельно с модернизацией существующего производства, проводимой филиалом ООО «РУСАЛ Кремний Урал» в г. Верхняя Синячиха и попадания пятна застройки на существующую инфраструктуру, здания и сооружения (распоряжение от 23.05.2019 года № РГМ-Проект-Р-000689/19).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 81 человек.
- в 2019 году – 171 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- производство прочих химических органических основных веществ.

Данная деятельность не является лицензируемой.
Директор Общества – Мелехин Сергей Викторович.

Главный бухгалтер Общества
Функции переданы Обществу с ограниченной ответственностью «РУСАЛ - Центр Учета» на основании договора возмездного оказания услуг 97БУ2010ЛХЗ от 01.09.2010 г.

В Совет директоров Общества, избранный на последнем общем собрании акционеров входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Бендерский Василий Владимирович	Управляющий директор предприятия ООО «РУСАЛ Кремний Урал»
2	Мелехин Сергей Викторович	Директор ЗАО «ВСЛХЗ»
3	Макеева Ирина Анатольевна	Начальник ФЭО ООО «РУСАЛ Кремний Урал»
4	Пеганов Михаил Владиславович	Начальник отдела производства кремния Дирекции по новым проектам АО «Русал Менеджмент».
5	Шершнев Илья Викторович	Директор департамента кремниевого производства Дирекции по новым проектам АО «РУСАЛ Менеджмент»

Ревизионная комиссия Общества составляет 5 человек:

	Фамилия, имя, отчество	Должность и Компания
1	Плотникова Татьяна Владимировна	Менеджер контрольно-ревизионного отдела Дирекции по контролю, внутреннему аудиту, координации бизнеса АО «РУСАЛ Менеджмент»
2	Щербаков Андрей Николаевич	Главный механик ЗАО «ВСЛХЗ»
3	Коваленко Наталья Владимировна	Начальник службы персонала ЗАО «ВСЛХЗ»
4	Первушина Светлана Александровна	Начальник планово-экономического отдела ЗАО «ВСЛХЗ»
5	Титеев Михаил Михайлович	Директор Дирекции по защите ресурсов ЗАО «ВСЛХЗ»

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности
Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 года (далее Форма 2);

- отчет об изменениях капитала за 2020 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 года (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним.

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «**ф 7.5.4**» означает «форма и ее номер. номер раздела (если применимо)». Ссылка «пз.2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 31.12.2019 № 172, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.19 составил 75,1107 рублей за 1 дол. США, 89,8850 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики
Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2019 года, не принималось, за исключением раскрытых в пояснении 5. Также Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2020 год.

2.2. Основные средства
Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств
Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств
Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Резерв под обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства

Общество создает резерв под обесценение основных средств.

С целью достоверного отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности руководство Общества приняло решение о создании резерва под их обесценение в размере остаточной стоимости. Руководство Общества также полагает, что определенный в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» порядок переоценки внеоборотных активов не учитывает снижения или отсутствия ожидаемых будущих экономических выгод, приносимых данными объектами.
Указанный резерв ежегодно проверяется на предмет необходимости его пересмотра в сторону увеличения или уменьшения. При изменении оценки способности объекта приносить экономические выгоды резерв корректируется.
Для целей формирования данных бухгалтерской отчетности за 2019 год такая проверка была произведена, и ее результаты были отражены соответствующим образом по состоянию на 31.12.19 года.
Для целей формирования данных бухгалтерской отчетности за 2020 год такая проверка была произведена, и ее результаты были отражены соответствующим образом по состоянию на 31.12.20 г.

В разделе 7.2.2 резерва по незавершенным капитальным вложениям на 31.12.2020 нет.

Резерва по незавершенным капитальным вложениям на 31.12.2020 нет.

Иное использование основных средств
Данные раздела 7.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по учетным ценам (оптовые (фактурные) цены или планово-расчетные цены, плановая себестоимость заготовления материалов и др.). При этом разница между стоимостью материалов (товаров) по этим ценам и фактической себестоимостью приобретения (заготовления) отражается на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Комиссионное вознаграждение по договору комиссии на поставку материалов и товаров также относится комитентом на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке, израсходованных при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности;
- Состав прочих платежей денежных средств по текущей деятельности, раскрытый по стр. 4129 формы 4, включает:

Показатель	2020	2019
Оплата налогов, кроме НДФЛ	9 253	35 901
Расчеты по претензиям	-	-
Прочие расчеты с персоналом	686	2 751
Оплата комиссии банка	54	75
Платежи прочим кредиторам	927	1132
Всего прочих платежей	**10 920**	**39 679**

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Вид задолженности	Код стр.	Сумма	
		31.12.20	31.12.19
Долгосрочные займы и кредиты	510	-	-
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	510	-	-
Итого по стр. 510	X	-	-
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	610	-	-
Краткосрочные займы и кредиты	610	90 120	59075
Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	610	3 700	-
Итого по стр. 610	X	93 820	59076

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Прибыль по бухгалтерскому учету	Постоянные разницы	Временные разницы	Прибыль по налоговому учету (на покрытие убытка прошлых лет)	
(42330)	(6710)	568	-	
Условный расход по налогу на прибыль	Постоянное налоговое обязательство(актив)	Отложенное налоговое обязательство	Отложенный налоговый актив	Налог на прибыль
(8466)	(810)	(100)	7556	-

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является производство прочих химических органических основных веществ. Общество не занимается реализацией продукции, товаров и услуг за пределы территории Российской Федерации.

Существенную долю выручки – 86,6 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от основных видов.

Показатель	**Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности**	
	2020	**2019**
Российская Федерация (внутренний рынок)	15 472	60 244
Итого:	**15 472**	**60 244**

Стоимость указанной выручки определялась на обычных условиях ценообразования, принятых для данного вида продукции (работ, услуг).

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Общепроизводственные расходы распределяются между подразделениями пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 7.6 «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2020 год	2019 год
Электроэнергия	1 247	4 078
Питание сотрудников	985	2 325
Транспорт	-	4 807
Аренда	2 991	3 076
Теплоэнергия	1 647	3 305
Услуги по ремонту и содержанию оборудования	-	-
Бухгалтерские услуги	2 307	2 663
Налоги	4 443	4 076
Прочие затраты	528	1 042
Расходы по экологии	443	775
Информационные услуги	1 357	1 191
Командировочные расходы	109	504
ИТ-услуги	120	138
Охрана труда	161	266
Вода	27	167
Услуги по проведению лесозаготовительных работ	1132	1 817
Услуги страхования	5	35
Всего прочих затрат	17 502	30 265

В разделе 7.6. формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	2	3
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	54	-	76
Доходы/Расходы от реализации основных средств, ТМЦ, ценных бумаг, имущественных прав	4 704	953	188	664
Восстановление/Создание резервов под снижение стоимости ОС, внеоборотных активов (свернуто)	-		-	827
Восстановление/ Создание резерва по сомнительным долгам	-	-	-	2
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	150	-	78
Поступления в возмещение убытков/ Возмещение причиненных убытков	-	97	1 085	1 021
Суммы списания кредиторской/дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	58	-	-	642
Излишки/ недостачи имущества , выявленные в результате инвентаризации	181	197	2 309	28
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием активов (основных средств, ТМЦ, прочих внеоборотных активов)		2018	1 147	3630
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	200	-	173
Штрафы, пени (к получению/к уплате)	-	13	-	135

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Расходы по консервации производственных мощностей	-	7612	-	20 432
Восстановление/Создание резервов под снижение стоимости ТМЦ	-	74	33	-
Прочие	3 781	533	1 072	1 940
Всего прочих доходов/расходов	8 724	11 901	6 476	29 009

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Наименование прочих оборотных активов	Сумма 2020, тыс. руб.	Сумма 2019, тыс. руб.	Сумма 2018, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	15	16	27
НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков	50 690	50 654	39 763
Прочее	-	-	-
Всего прочих оборотных активов	50 705	50 670	39 790

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.
В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные по характеру отношения с группами связанными сторонами, а именно:
- с дочерними обществами
- с зависимыми обществами
- с обществами, находящимися под общим контролем
- с преобладающими (участвующими) обществами
- с основным управленческим персоналом

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:
- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров
- Доходы от сдачи активов в аренду
- Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров
- Займы выданные, иные финансовые вложения
- Займы полученные
- Проценты по займам к получению
- Проценты по займам к уплате
- Вклады в уставные капиталы

В 2020 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
2019 год	
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров, в т.ч.	**62527**
ООО "РУСАЛ Кремний Урал"	62527
АО «Кремний»	-
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров, в т.ч.	**2 494**
ООО "ИТ-Сервис"	22
ООО "Русал-Центр Учета"	2307
ООО "Сибинфософт"	113
ООО "Уральская фольга"	52
Займы выданные, иные финансовые вложения	-
Проценты по займам к получению	**3 700**
Займы полученные	50 945
2020 год	
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров, в т.ч.	**469**
ООО "РУСАЛ Кремний Урал"	**68**
ООО «Уральская фольга»	**401**
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров, в т.ч.	**2 494**
ООО "ИТ-Сервис"	22
ООО "Русал-Центр Учета"	2307
ООО "Сибинфософт"	113
ООО «РУСАЛ Менеджмент»	52
Займы выданные, иные финансовые вложения	-
Проценты по займам к получению	-
Займы полученные	**50 945**
Проценты по займам к уплате	**3700**

В 2020 году закупок основных материалов через общества, находящиеся под общим контролем, с использованием комиссионных договоров не осуществлялось (0% закупок в 2019 г.).

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года	
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**44**
ООО "РУСАЛ Кремний Урал"	14
ООО "Русал Ресал"	30
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**320 095**
ООО "ИТ-Сервис"	105
ООО "Русал-Центр Учета"	226
ООО "Сибинфософт"	40
ООО "РУСАЛ Кремний Урал"	304 900
АО "Кремний"	14 824
Займы полученные	59 075
Проценты по займам к уплате	-
На 31.12.2020 года	
Дебиторская задолженность, в т.ч.	**31**
ООО "РУСАЛ Кремний Урал"	-
ООО "Русал Ресал"	31
Кредиторская задолженность, в т.ч.	**319 977**
ООО "ИТ-Сервис"	2
ООО "Русал-Центр Учета"	231
ООО "Сибинфософт"	11
ООО "РУСАЛ Кремний Урал"	304 900
АО "Кремний"	14 824
Займы полученные	90 120
Проценты по займам к уплате	3 700

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 3 641 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 7.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 3 628 тыс. руб. (10 706 тыс.руб. в 2019 г.). Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Социальные обязательства
Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. Общество решает вопрос передачи части объектов социальной сферы и связанных с социальной сферой программ местной администрации; однако в обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

Налоги и незавершенные судебные разбирательства
Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.20 Общество не имеет незавершенные судебные разбирательства .

Прочие условные обязательства

Наименование оценочных обязательств	Сумма 2020, тыс. руб.	Сумма 2019, тыс. руб.
Резерв на предстоящую оплату отпусков	1 483	1 826
Резерв по аудиту	84	84
Всего прочих условных обязательств	1 567	1 910

5 Существенные события после отчетной даты

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

6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в кремниевой отрасли в целом (основной потребитель продукции). Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен на кремний.
- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки готовой продукции и основных видов сырья.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события дают основания оценивать риск ведения бизнеса в Российской Федерации на уровне прошлого года. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые

российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.
Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.
Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года).

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 чистые активы Общества составляют отрицательную величину: 112 543 тыс. руб., 189 840 тыс. руб. и 224 515 тыс. руб. соответственно.
Данная ситуация сложилась под влиянием нескольких факторов, в том числе: за счет снижения дебиторской задолженности, снижения материально-производственных запасов и основных средств и за счет увеличения заемных средств.
Отрицательный денежный поток от операционной деятельности в 2020 году составил 39 742 тыс. руб., (в 2019 году превышение поступлений денежных средств над платежами по операционной деятельности составило 54 810 тыс. руб.).
Причиной сложившейся ситуации явилось превышение суммы платежей поставщикам над суммой поступлений от продажи продукции.

Обществом получен убыток в 2020 году в сумме 34 675 тыс. руб. (в 2019 году убыток составлял 77 298 тыс. руб.). Уменьшение убытка произошло за счет реализации материально-производственных запасов и основных средств, и за счет роста реализации смолопродуктов.

Общество планирует увеличение объема продаж ГП за счет расширения рынка сбыта, передачи оборудования и земельных участков в субаренду третьим лицам, сокращения производственных затрат, продажу или сдачу в аренду неиспользуемого имущества и снижения себестоимости продукции.

Рост прибыли позволит Обществу иметь положительный денежный поток и положительную динамику показателя чистых активов.

Руководитель Мелехин С.В.

Дата: 9 марта 2021 г.

7 Приложение № 1

Единица измерения: тыс. руб.

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

7.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г.	294	(294)	-	-	-	(-)	-	-	294	(294)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на товарные знаки и товарные марки		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на пользование программами		294	(294)	-	-	-	-	-	-	294	(294)
Прочие нематериальные активы		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)
Нематериальные активы - всего	за 20 19 г.	294	(237)		-	-	(57)	-	-	294	(294)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на товарные знаки и товарные марки		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на пользование программами		294	(237)		-	-	(57)	-	-	294	(294)
Прочие нематериальные активы		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобритение нематериалных активов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	-	-	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

7.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	294	294	-
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на	-	-	-
Права на пользование программами	294	294	-
Исключительные права	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

7.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	поступило	выбыло объектов		часть стоимости, списанная на расходы	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 20 19 г.	-	-	-	-	-

7.2. Основные средства

7.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная	накопленная амортизация
					первона-чальная	накопленная		первона-	накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г.	96 515	(62 384)	- 1 277	(1 264)	1 264	(1 607)	-	-	93 974	(62 727)
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания		11 598	(4 955)	-	(-)	-	(49)	-	-	11 598	(5 004)
Сооружения (передаточные устройства)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения прочие		7 712	(6 474)	-	-	-	(-)	-	-	7 712	(6 474)
Машины и оборудование прочие		59 977	(39 352)	- 1 333	(-)	-	(638)	-	-	58 644	(39 990)
Транспортные средства		16 761	(11 187)	-	(1 264)	1 264	(908)	-	-	15 497	(10 831)
Инструмент и сменное оборудование		26	(26)	-	(-)	-	-	-	-	26	(26)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		441	(390)	56	(-)	-	(12)	-	-	497	(402)
Прочие основные средства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 19 г.	105 892	(72 922)	9 016	(18 393)	14 789	(4 251)	-	-	96 515	(62 384)
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания		11 969	(5 061)	-	(371)	234	(128)	-	-	11 598	(4 955)
Сооружения (передаточные устройства)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения прочие		7 712	(6 448)		(-)	-	(26)	-	-	7 712	(6 474)
Машины и оборудование прочие		66 939	(49 064)	8 992	(15 954)	12 487	(2 775)	-	-	59 977	(39 352)
Транспортные средства		18 789	(11 916)	-	(2 028)	2 028	(1 299)	-	-	16 761	(11 187)
Инструмент и сменное оборудование		56	(56)	-	(30)	30	-	-	-	26	(26)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		427	(377)	24	(10)	10	(23)	-	-	441	(390)
Прочие основные средства		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 20 г.	-	462	(462)	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	-	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	-	-	-
Материалы (строка)		-	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	462	(462)	-	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 19 г.	1 333	7 970	(9 303)	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-	-
Оборудование к установке		1 159	2 546	(3 705)	-	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	-	-	-
Материалы (строка)		-	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств		174	5 424	(5 598)	-	-

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

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

7.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	507	507	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	142 670	142 670	142 670
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	62 463	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

7.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная - всего, в том числе	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Предоставленнные займы	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная - всего, в том числе	-	-	-	-	**1 539**	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	1 539	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	**1 539**	-

7.4. Наличие запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе	**10 249**	(**245**)	**16 269**	(**171**)	**31 476**	(**136**)
Сырье, материалы	10 075	(89)	13 977	(103)	26 683	(136)
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	111	-
Готовая продукция	174	(156)	2 292	(68)	4 681	-
Товары	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

7.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**3 251**	-	**3 685**	-	**4 315**	
в том числе:						
Покупатели и заказчики	2 354	-	597	-	1 243	-
Авансы выданные	144	-	249	-	1 030	-
Прочие дебиторы	753	-	2 839	-	2 042	-
Итого	**3 251**	-	**3 685**	-	**4 315**	

7.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**632**	**632**	**1 612**	**1 612**	**1 619**	**1 619**
в том числе:						
Покупатели и заказчики	464	464	480	480	31	31
Авансы выданные	12	12	201	201	468	468
Прочие дебиторы	156	156	931	931	1 120	1 120

7.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**323 718**	**325 115**	**295 133**
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2 457	1 244	16 872
Задолженность перед персоналом	-	1 414	4 044
Задолженность по налогам и сборам	1 003	1 174	13 044
Авансы полученные	320 091	320 503	260 671
Прочие Кредиторы	167	780	502

7.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	320 205	320 619	223 689
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	63	122	576
Авансы полученные	320 025	320 497	223 039
Прочие Кредиторы	117	-	74

7.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	4 123	27 186
Расходы на оплату труда	28 406	62 313
Отчисления на социальные нужды	8 367	17 116
Амортизация	1 584	4 191
Прочие затраты	17 502	30 265
Итого по элементам	59 982	141 071
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(2 852)	2 924
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 130	143 995

7.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2020 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Оценочные обязательства - всего	1 910	5 253	(5 596)	-	1 567
в том числе: Резерв на природоохранные мероприятия	-	-	-	-	-
на предстоящую оплату отпусков	1 826	5 169	(5 512)	-	1 483
резерв по аудиту	84	84	(84)	-	84

7.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	-	-	-

7.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Руководитель _____ Мелехин С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"9" марта 20 21 г.